

公司代码：603007

公司简称：ST 花王



# 花王生态工程股份有限公司 2022 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会及除金晓斌外的董事、监事、高级管理人员保证本公告内容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。

二、金晓斌董事无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，理由是：金晓斌先生认为公司半年报程序上面半年报应先由董事会审计委员会审议后提交董事会审议表决；公司管理层上面前期公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书均已辞职，影响公司的正常经营；公司商誉问题上面公司因 2020 年报商誉问题收到江苏证监局监管函；公司法人治理、内控制度还不完善，公司实控人（大股东）占用上市公司资金问题至今未解决等；鉴于以上问题，无法保证公司半年报的信息的真实、准确、完整、无遗漏。请投资者特别关注。

董事会声明：针对金晓斌先生认为的弃权原因，公司董事会认为公司《2022 年半年度报告》已提交审计委员会进行了审议，审议完成后提交公司董事会进行审议，审议流程符合相关规定，金晓斌先生未参与本次审计委员会表决；公司管理层的变更为公司正常的变更，新管理层的任命已经过董事会的审议，符合董监高的任命要求，没有影响公司的正常经营；公司于 2022 年 1 月 4 日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局（以下简称“江苏证监局”）下发的《江苏证监局关于对花王生态工程股份有限公司采取责令改正措施的决定》（2021）180 号（以下简称“《决定书》”，详见公告 2022-001），公司收到上述《决定书》后，公司董事会高度重视，立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，对《决定书》中涉及的事项进行了全面梳理和深入分析，对照有关法律法规以及公司内部管理制度的规定和要求，对相关事项进行全面自查，按照《决定书》中的要求逐项梳理并认真落实整改措施，并向江苏证监局报送了整改报告。公司目前已建立了严格的内控制度，且仍在不断完善内控治理；公司目前已进入预重整程序，公司将结合预重整及重整（如有）来解决资金占用问题，目前预重整工作正在有序推进中，公司将根据信息披露要求及时披露进展情况。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人贺伟涛、主管会计工作负责人李洪斌及会计机构负责人（会计主管人员）余乐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司不进行利润分配或资本公积转增股本。

七、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

八、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

九、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十一、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅“第三节管理层的讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十二、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	38

备查文件目录	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。
	经公司法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要
	报告期内在上海证券交易所和中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、花王股份、江苏花王园艺股份有限公司	指	花王生态工程股份有限公司
郑州水务	指	郑州水务建筑工程股份有限公司
中维国际	指	中维国际工程设计有限公司
花圣文体	指	南京花圣文体产业发展有限公司
花王农科	指	江苏花王农业科技有限公司
镇江悦才	指	镇江悦才劳务有限公司
丹阳悦才	指	丹阳悦才劳务有限公司
丹阳筑杰	指	丹阳市筑杰建材有限公司
韶山项目公司	指	韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司
武汉项目公司	指	中信网安（武汉）投资发展有限公司
河南项目公司	指	河南花王文体旅发展有限公司
武汉基金合伙企业	指	武汉网安建设投资基金合伙企业（有限合伙）
辉龙管业	指	郑州辉龙管业有限公司
正大环境	指	河南省正大环境科技咨询工程有限公司
新疆工程公司	指	新疆水利水电建设集团水利工程有限公司
控股股东、花王集团	指	花王国际建设集团有限公司
花种投资	指	江苏花种投资有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
董事会	指	花王生态工程股份有限公司董事会
监事会	指	花王生态工程股份有限公司监事会
股东大会	指	花王生态工程股份有限公司股东大会
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	花王生态工程股份有限公司
公司的中文简称	花王股份
公司的外文名称	Flower KingEco-Engineering Inc.
公司的法定代表人	贺伟涛

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李洪斌	肖杰俊
联系地址	江苏省丹阳市南二环路88号	江苏省丹阳市南二环路88号
电话	0511-86893666	0511-86893666
传真	0511-86896333	0511-86896333
电子信箱	hongbin.li@flowersking.com	jiejun.xiao@flowersking.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	丹阳市南二环路88号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	丹阳市南二环路88号
公司办公地址的邮政编码	212300
公司网址	http://www.flowersking.com
电子信箱	securities@flowersking.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST花王	603007	花王股份

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	83,536,218.79	106,616,429.21	-21.65%
归属于上市公司股东的净利润	-42,332,954.18	-53,278,900.50	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-47,585,424.59	-55,411,705.48	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-12,089,733.81	99,446,758.35	-112.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	463,372,404.21	505,789,273.92	-8.39%
总资产	2,614,555,668.56	2,657,216,404.91	-1.61%

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.13	-0.16	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.13	-0.16	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.14	-0.17	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-8.89	-4.63	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-9.99	-4.81	不适用

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、报告期内，营业收入较上年同期下降 21.65%，主要原因如下：①公司新签订单不足，剩余在手订单逐渐施工完毕；②公司控股股东被法院裁定进入破产程序，失去担保能力；公司于 5 月 13 日也经镇江市中级人民法院决定进入预重整程序，失去融资功能，公司资金紧张，影响了项目的施工进度；
- 2、归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 20.54%，主要系报告期公司工程毛利较上年同期有所提高，且本期研发项目减少研发费用降低所致；
- 3、报告期内，经营性现金流量净额较上年同期下降 112.16%，主要系报告期内收到的工程款较上年同期减少所致；
- 4、报告期内，加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别减少 4.26 个百分点、5.18 个百分点，主要系因上年度亏损较大，造成报告期内净资产下降较大所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	477,870.63	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	444,262.90	研发补助、知识产权补助金、稳岗补贴、个税手续费返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,168,274.19	资金占用利息
债务重组损益	2,584,264.71	债务重组收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,692.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,644.21	进项加计扣除
减：所得税影响额	8,592.72	
少数股东权益影响额（税后）	425,560.68	
合计	5,252,470.41	

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

□适用 √不适用

## 十、其他

□适用 □不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 主要从事业务

公司围绕“构筑以建设为核心的产业生态集群”的战略规划，从策划、规划、设计、到投资、建设、运营构建了一条完整闭环的生态产业链，为客户提供贯穿全过程的专业化、全方位服务。公司主营业务为生态景观工程施工和生态景观设计，已形成苗木种植与养护、生态景观设计、工程施工一体化经营的全产业链业务模式。代表项目陇南阶州古镇项目、内江小河镇项目、扬州琴笙小镇项目、新华南海子湿地公园景观设计、干召新利海子景区规划设计、清丰县开州路生态绿化景观设计、陕西铜川市耀州区神德寺项目、国家网络安全人才与创新基地景观、韶山红色旅游



规划项目、清丰红色单拐文旅综合体项目等，以全产业链模式，将设计与施工、环境与人居有机结合，打造和谐、低碳、可持续发展的现代精品工程。



全资子公司中维国际依托平台化战略，在生态景观设计领域布局全国，在西北区域、西南区域、华中、区域华东区域已孵化落地多个大型项目：兴文县红色旅游环线综合提升改造项目（EPC）、锦江绿道生态段项目设计服务、白河公园文创空间、金山体育森林公园改造、乐平市南窑遗址文化旅游建设项目等，助力公司打造全产业链模式。



报告期内，公司继续推动战略转型升级，生态建设板块包括市政绿化、生态湿地、生态修复、苗木种植与养护等业务；规划设计板块涵盖风景园林工程设计、城乡规划、市政设计等业务；通过参股公司新疆工程公司加快布局水利水电工程领域和开拓西部市场；全资子公司花王农科逐步

实现从策划、规划、设计到投资、建设、运营产业链相关业务；形成以生态景观业务为依托，规划设计、文化休闲、体育健康等业务多元化发展布局。

## （二）经营模式

公司以项目建设为主营业务，并充分发挥控股子公司的产业联动性。以中维国际的设计规划为纽带、以郑州水务的基础配套为保障、以花王农科作为公司转型升级的平台和载体，遵循策划先行、规划跟进、融资到位、建设落地、运营有方的思维完成闭环，并利用对外投资不断向相关产业拓展延伸，从而形成以生态景观业务为依托，规划设计、文化休闲、体育健康等业务多元化发展布局。

## （三）所属行业情况

2022年1月，住建部发布《“十四五”建筑业发展规划》。“十四五”时期是新发展阶段的开局起步期，是实施城市更新行动、推进新型城镇化建设的机遇期。该规划主要阐明“十四五”时期建筑业发展的战略方向，给与建筑业紧密相关的景观行业带来新的增长点。2022年3月，国务院总理李克强在第十三届全国人民代表大会第五次会议上提出，要持续改善生态环境，推动绿色低碳发展。加强污染治理和生态保护修复，处理好发展和减排关系，促进人与自然和谐共生。加强生态环境综合治理，持续推进土壤污染防治。推进以国家公园为主体的自然保护地体系建设，要让我们生活的家园更绿更美。2022年6月，发改委制定《“十四五”新型城镇化实施方案》。该方案强调要持续开展国土绿化，因地制宜建设城市绿色廊道，打造街心绿地、湿地和郊野公园，提高城市生态系统服务功能和自维持能力，加强河道、湖泊、滨海地带等城市湿地生态和水环境修护。同月，住建部、发改委印发《城乡建设领域碳达峰实施方案》，该方案提出积极开展绿色低碳城市建设，优化城市结构和布局，加强生态廊道、景观视廊、通风廊道、滨水空间和城市绿道统筹布局。推动城市生态修复，完善城市生态系统。上述政策有助于生态景观行业的加速发展。

根据我国“乡村振兴”和“绿水青山就是金山银山”的发展战略，生态环境治理建设是未来中国高质量发展的前置要求，园林绿化、城乡环境综合整治、生态公园、水生态治理、黑臭水体治理、绿色能源替换等需求将长期存在，未来深耕农村市场和生态环境领域依旧大有可为。中国必将实现生态环境与人类发展和谐共存，不断提高生态环境保护要求，“双碳”政策和节能减排政策已经成为我国基本政策，高污染的火电也逐步被无污染的“绿电”所替代。园林行业上市公司更多得从传统的园林绿化工程施工，拓展转型为围绕“生态环境”进行多元化业务发展。

从外部环境来看，国内外政治局势复杂，新冠肺炎疫情反复，国内经济下行压力趋大，从行业环境来看，政府缩减债务规模以及发展模式转型所致，部分存量政府投资项目面临收款难等问题，传统“园林+生态”、“园林+旅游”的转型方向资金投入高、投资回收周期长，无法解决企业当下负债高、现金流紧张的困局；另一方面，园林行业龙头国资化的趋势仍在延续，行业竞争格局已发生较大变化，园林企业面临做好做精主业、利用转型升级的平台亦或是探索转型多元化经营的选择。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）生态景观品牌建设优势

公司专注生态景观二十多年，致力于创造人与自然的和谐之美公司始终坚持“正直、责任、务实、创新”的价值观，把“以人为本，建设美丽环境、运营幸福生活”作为使命，打造和谐、低碳、可持续发展的现代精品工程，以丰富的生态景观、市政绿化工程设计、施工经验为基础，继续向规划设计板块业务领域升级转型，充分利用公司在设计领域的相关资源，确立“以建设为核心的产业生态集群”战略定位。

### （二）全产业链及跨区域经营优势

公司现已形成苗木种植与养护、生态景观设计、工程施工一体化经营的全产业链业务模式，可为大型生态景观、生态旅游项目提供设计施工一体化综合服务。公司立足江苏，跨区域开发、协调、整合资源，提升市场占有率。公司以优质的工程质量、规范的施工管理、优秀的工程业绩塑造了良好的品牌形象，完成了一批对工期要求紧、品质要求高、技术难度大的大型工程，赢得多项荣誉，提升了公司品牌竞争力。

### （三）管理体系及质量优势：管理体系成熟，工程质量实力领先

在业务多元化的发展过程中，公司通过对内部管理体系的动态调整和优化升级，构建了以“目标牵引、任务驱动、过程监督、绩效推进”为核心、覆盖全部业务和所有层级的全流程工作管理机制。在职能部门提供服务和监督的条件下，公司充分发挥团队的市场开拓能力及工程施工自主能动性，保证技术支持、工程质量、成本控制和财务规范控制的有效性，使各中心、各部门、各岗位之间相互配合、相互协作形成整体合力，保证了各项工作良性互动、协同推进。此外，公司融合电子印章契约锁、智能精准识别、模块化数据库等信息化管理方式，实现项目现场数据的精细管理，让每项工作任务达到可视化、可量化、可跟踪、可监督、可考核的要求。公司及控股子公司拥有多项施工一级及设计甲级资质，为公司承建大型、综合性项目打下坚实基础，随着建筑行业的规范程度不断加强，公司业务竞争力也稳步提高。此外，公司通过自主创新、加强自身研发力度等多种方式，掌握了多项生态景观建设和生态修复治理的先进技术，进一步提升公司在行业中的技术竞争优势。在管控端，公司通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证，并建立完善了一套覆盖各个操作流程的规范体系以及质量监控跟踪措施，制定了《工程管理制度》，严把工程质量关，确保工程品质。

## 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，公司在新冠肺炎疫情反复、多点散发，流动资金紧张的影响下，经历了严峻的考验，在此环境下，公司努力克服困难，在做好疫情防控的同时维持好公司的基本盘，在既定发展战略的指导下，根据国家政策和公司现实情况积极调整和落实年度经营计划的各项工作，克服公司进入预重整和控股股东债务问题带来的不利影响，保持企业正常经营。

### （一）深耕主营业务发展

报告期内，公司及控股子公司签订施工类及设计类合同累计 93 个，合同金额达 4,039.97 万元。报告期内，公司聊城市东昌府区东南片区（南区）海绵城市市政道路建设工程项目、河源市高新区深河 A 区统建厂房及东江干流东州坝段湿地水生态工程中的东江干流东洲坝段湿地水生态工程项目、清丰红色单拐文旅综合体 PPP 项目、叶县 S330 道白线叶县东兰南高速口至 G234 段绿化建设项目正在持续推进。公司在确保正常经营的同时，持续强化施工过程管理，不断完善成本管理体系。针对公司现状，积极调整经营思路，重点承接回款预期和回款节点较好的项目，加快资金回笼，加强成本费用管控，提升公司企业内部施工规范和质量控制标准。

报告期内，公司实现营业收入 8,353.62 万元，较上年同期下降 21.65%，主要原因是因为营业收入较少，营业毛利不足以覆盖公司工资薪金、折旧摊销、利息支出等固定费用。营业收入较少的主要原因为：①公司新签订单不足，剩余在手订单逐渐施工完毕；②公司控股股东被法院裁定进入破产程序，失去担保能力；公司于 5 月 13 日经镇江市中级人民法院决定进入预重整程序，失去融资功能，公司资金紧张，影响了项目的施工进度。报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润 -4,233.30 万元，较上年同期增加 20.54%；扣除非经常性损益的归属于上市公司股东净利润 -4,758.54 万元，较上年同期增加 14.12%。2022 年 6 月末，公司资产总额为 261,455.57 万元，较期初下降 1.61%，归属母公司股东的所有者权益为 46,337.24 万元，较期初减少 8.39%。

## （二）转型升级推动产业发展

报告期内，公司全资子公司中维国际继续加快业务布局，业务范围遍布全国，公司在建筑行业设计领域深耕绿色建筑领域，通过可实施的绿色建筑技术方案，赋能低碳建筑。在项目运营过程中，中维国际充分利用现有的六甲资质优势和人才体系优势，从立项初期的咨询、规划，到项目前期方案阶段，再到落地的施工图阶段，形成项目全过程的闭环，确保“绿色建筑”理念的全程落地。经过多个项目的融合，子公司中维国际已迅速成长为西南地区绿色建筑领域最具竞争力和创造力之一的建筑设计公司。其通过在设计方案中植入绿色施工、屋顶绿化、储能回收、结构控温、照度控制等技术手段，提高建筑碳汇性能。为实现以设计带动施工的经营理念，公司将设计部门与经营部门进行联动配合，将设计规划思维植入项目筹划的前期阶段，在提升公司业务承接与项目策划能力的同时，进一步提高工程质量和施工效率。

报告期内，公司的全资子公司花王农科，着重于公司创新发展。花王农科作为公司转型升级的平台和载体，将智慧园林、户外运动、生态科技等有机融合，全面展示企业综合实力和专业技术水平，共筑美好花王，打造具有新时代特色的景观主题公园——哈畔公园，努力实现三卖目标——“卖景、卖运动、卖园资产品”。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

2022年4月28日，公司债权人王锁二以公司不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力为由，向江苏省镇江市中级人民法院申请对公司进行破产重整及预重整（公告编号：2022-045）。同日，公司公告北京华夏环宇航空服务有限公司申请对花王集团进行破产重整（公告编号：2022-044）。

2022 年 5 月 13 日，公司收到镇江市中级人民法院下达的《决定书》[（2022）苏 11 破申 3 号]，决定对公司启动预重整（公告编号：2022-051）。2022 年 5 月 25 日，公司收到镇江市中级人民法院下达的《决定书》[（2022）苏 11 破申 3 号之一]，指定公司清算组担任公司预重整期间的临时管理人，详见公司于 2022 年 5 月 26 日披露的《关于收到法院指定临时管理人决定书的公告》（公告编号：2022-055）

2022 年 5 月 20 日收到控股股东花王集团转发江苏省丹阳市人民法院下达的《民事裁定书》[（2022）苏 1181 破申 11 号]，法院裁定受理华夏环宇对花王集团重整申请（公告编号：2022-052）。2022 年 5 月 31 日公司收到控股股东花王集团转发江苏省丹阳市人民法院下达的《决定书》[（2022）苏 1181 破 9 号]，指定花王集团清算组担任花王集团的管理人。（公告编号：2022-059）。

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	83,536,218.79	106,616,429.21	-21.65
营业成本	63,474,513.72	102,758,292.60	-38.23
销售费用	1,392,734.34	3,546,251.75	-60.73
管理费用	42,482,746.28	41,985,086.35	1.19
财务费用	34,302,488.23	31,287,896.56	9.64
研发费用	3,570,527.60	11,365,449.98	-68.58
经营活动产生的现金流量净额	-12,089,733.81	99,446,758.35	-112.16
投资活动产生的现金流量净额	-19,924,669.51	-13,514,680.72	-47.43
筹资活动产生的现金流量净额	47,354,746.18	-203,207,005.16	123.30

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期下降 21.65%，主要系报告期内①公司新签订单不足，剩余在手订单逐渐施工完毕；②公司控股股东被法院裁定进入破产程序，失去担保能力；公司于 5 月 12 日也经镇江市中级人民法院决定进入预重整程序，失去融资功能，公司资金紧张，影响了项目的施工进度；

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期下降 38.23%，主要系报告期内营业收入减少所致；

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期下降 60.73%，主要系报告期内新承接订单较少，招标代理费降低；销售人员减少导致员工薪酬减少所致；

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期增加 1.19%，与上年同期基本持平；

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期增加 9.64%，主要系报告期内银行贷款逾期利率提高以及增加罚息所致；

研发费用变动原因说明：研发费用较上年同期下降 68.58%，主要系报告期内研发项目工程量减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期下降 112.16%，主要系报告期内收到的工程款较上年同期减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期下降 47.43%，主要系报告期内子公司花王农科对哈畔公园的投入较上年同期增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期增加 123.30%，主要系上年同期归还大额银行借款所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	34,217,561.66	1.31%	54,925,503.37	2.07%	-37.70%	主要系报告期内支付工程款与归还银行借款所致
交易性金融资产	2,999,561.76	0.11%	-	-	-	主要系报告期内购买银行理财产品所致
应收账款	301,609,171.49	11.54%	312,671,933.15	11.77%	-3.54%	
应收票据	100,000.00	0.00%	1,900,000.00	0.07%	-94.74%	主要系上期已背书未到期的商业承兑汇票已到期所致
预付款项	12,899,124.74	0.49%	8,994,533.95	0.34%	43.41%	主要系预付采购款增加所致
合同资产	426,589,385.93	16.32%	432,370,397.21	16.27%	-1.34%	
一年内到期的非流动资产	286,036,588.98	10.94%	305,066,751.46	11.48%	-6.24%	
长期应收款	178,986,429.31	6.85%	195,327,667.15	7.35%	-8.37%	
长期股权投资	371,431,832.36	14.21%	376,152,449.89	14.16%	-1.25%	
在建工程	16,313,675.13	0.62%	10,907,204.81	0.41%	49.57%	主要系花王农科哈畔公园建设投入增加所致
使用权资产	3,424,857.81	0.13%	7,077,690.10	0.27%	-51.61%	主要系子公司郑州水务融资租入的自卸车租赁期满且留购租赁资产，由使用权资产转为固定资产所致
长期待摊费用	572,080.30	0.02%	424,068.94	0.02%	34.90%	主要系子公司中维国际新增办公装修费所致
其他非流动资产	544,603,226.22	20.83%	537,275,819.77	20.22%	1.36%	
短期借款	246,404,459.50	9.42%	253,436,554.44	9.54%	-2.77%	
应付票据	3,846,599.91	0.15%	62,568,878.21	2.35%	-93.85%	主要系已到期未兑付的应付票据转列至应付账款所致
应付账款	775,869,513.47	29.68%	775,821,800.09	29.20%	0.01%	
其他应付款	146,090,844.77	5.59%	69,185,548.76	2.60%	111.16%	主要系报告期内向非金融企业取得资金拆借款所致
一年内到期	309,480,862.29	11.84%	291,035,822.00	10.95%	6.34%	

的非流动负 债						
应付债券	332,671,436.49	12.72%	324,091,527.76	12.20%	2.65%	

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

		单位：元
项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,591,579.93	司法冻结使用受限
合计	8,591,579.93	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至目前，公司对外股权投资主要用于收购中维国际 100% 股权以及郑州水务 60% 的股权，参股新疆工程公司 49% 的股权。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

公司报告期内未参与重大股权投资。

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

名称	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州水务	水利水电工程施工	259,982,060.17	3,798,390.97	8,909,270.31	-2,988,579.66
中维国际	工程设计	128,385,496.14	58,175,903.01	21,362,741.96	-1,044,381.95
韶山项目公司	建设项目投资、融资、运营、维护	248,817,923.75	57,283,131.06		-2,997,984.95



花圣文体	策划咨询、赛事运营、研学旅游	159,757.32	-3,465,571.01	164,433.96	-57,308.13
丹阳筑杰	建筑材料销售	2,455,843.69	-138,741.99	2,307,106.21	-197,335.82
镇江悦才	建筑劳务分包	5,581,701.11	509,013.89	331,370.53	-174,912.58
河南项目公司	建设项目投资、运营、维护	205,366,452.72	101,906,002.51		171,263.85
花王农科	商务服务业	57,862,187.57	5,190,005.42	259,344.90	-2,794,725.05
武汉基金合伙企业	股权投资、投资管理、投资咨询	460,890,029.52	452,893,269.23		-1,151,151.67
武汉项目公司	工程项目的投资、勘察、规划、设计、建设、经营管理	6,698,359,295.98	940,541,724.61	123,950,568.01	-1,527,229.62

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、企业战略转型升级的风险

国家持续实施供给侧结构性改革，房地产市场调控目标不动摇、力度不放松，传统园林绿化业务增长空间缩小。2017 年，住建部取消城市园林绿化企业资质核准，行业门槛进一步降低，未来竞争将更加激烈。公司将园林工程施工业务整体升级为生态建设业务，加快景观设计领域发展，在转型升级过程中可能面临原有业务市场占有率下降，进入新领域竞争力不足，从而导致整体盈利能力短期下降的风险。公司将强化市场营销和项目管理，稳定业务规模，树立公司品牌，保持传统业务优势，同时积极参与景观设计项目，加快生态旅游项目的落地实施和环保业务的布局进度，促进公司整体盈利能力提升。

#### 2、资金流动风险

公司承建的生态项目具有大型化和综合化的特点，项目投资金额较大、施工周期较长、存货和应收款项占比较大，新签合同数量增加对公司的融资能力、资金运作能力、资产管理能力提出较高要求，若出现回款进度缓慢、融资成本过高、融资渠道单一、流动资金不足等情况，将影响公司新项目承接速度、在手项目施工进度和企业的发展速度。为此，公司与金融机构建立了长期、稳固的战略合作关系，借助资本市场平台实现融资渠道的升级优化，并进一步加强工程结算理，加快工程款回笼速度，从而为公司承接大型工程项目、并购重组及战略转型提供足够资金保障。

#### 3、子公司管理风险

由于公司的对外投资收购事宜，公司组织规模扩大、业务范围的扩张和管理层次增多，公司对控股子公司和分支机构的管理难度也逐渐增大，可能存在子公司管理风险。为此，公司派出专业管理人员和技术人员以提高经营管理水平和盈利能力，持续督导子公司建立相应的经营计划和



风险管理程序，建立重大事项报告制度并明确审议程序，同时对主要子公司设定绩效考核指标，从制度执行、信息统筹和业绩管理等方面，全面加强对子公司的风险管控。

#### 4、法律诉讼及债务违约的风险

公司前期已披露了涉及重大诉讼、仲裁等事项，并在本报告“第六节 重要事项”中进行了详细说明，除此以外，公司还存在与日常经营相关的小额诉讼、仲裁的情形。公司目前尚无法判断相关案件对公司本期及期后利润的影响。公司将利用法律手段保护公司的合法权益，通过与各方积极协调沟通，推进尚未解决的法律纠纷和解和化解工作，公司也将积极应诉，维护公司及股东的合法权益。截至目前，公司正在预重整阶段，如后续金融借款到期后公司无能力偿还，将不仅可能面临违约金、罚息等风险。公司将科学管控内部资金调度，妥善安排到期债务偿还、续贷等事宜；同时通过预重整程序改善公司的资金状况，优化公司资产结构，缓解偿债压力。

#### 5、公司控制权发生变更的风险

截至报告期末，公司控股股东花王集团持有公司 12,874.50 万股，占公司总股本 38.61%，其累计已质押的股票数量为 12,874.50 万股，占其所持有公司股份的 100.00%，占公司总股本的 38.61%，且所持公司股份已全部被冻结。未来存在质押标的被质权人或其他债权人执行的风险。2022 年 5 月 16 日，控股股东花王集团的重整申请已被法院受理并指定花王集团清算组担任花王集团管理人，花王集团进入重整程序，可能导致公司的控制权发生变更，具体内容详见公告 2022-052、2022-059。花王集团存在因重整失败进入破产程序的风险。花王集团将加快资金回笼，通过重整程序降低债务，如果重整成功，将有利于优化资产负债结构，目前花王集团管理人正在积极推动各项重整工作，后续将在各项工作的基础上制定重整计划草案并提交债权人会议表决。

#### 6、公司预重整（及重整）的风险

2022 年 5 月 13 日，公司收到法院下达的《决定书》[(2022)苏 11 破申 3 号]，决定对公司启动预重整。预重整为法院正式受理重整前的程序，公司预重整能否成功存在不确定性。如果公司预重整成功，法院将依法审查公司进入重整程序的相关要求。截至报告期末，公司尚未收到法院受理重整申请的文件，公司是否会进入重整程序，尚存在不确定性。若法院裁定受理债权人对公司提出的重整申请并顺利实施重整计划，将有利于优化公司资产负债结构，提升公司的持续经营及盈利能力；如果重整失败，公司将存在被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，根据《股票上市规则》第 9.4.13 条的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
------	------	----------------	-----------	------

2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 1 月 18 日	本次会议审议通过以下议案：1、关于调整回购价格并回购注销限制性股票和注销股票期权的议案
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 5 月 6 日	本次会议审议通过以下议案：1、关于为控股子公司融资提供股权质押担保的议案
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 5 月 21 日	本次会议审议通过以下议案：1、2021 年度利润分配预案；2、关于前期会计差错更正的议案；3、2021 年年度报告及其摘要；4、2021 年度董事会工作报告；5、2021 年度独立董事述职报告；6、2021 年度监事会工作报告；7、2021 年度财务决算报告；8、2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；9、关于公司董事、监事及高级管理人员年度薪酬的议案；10、关于公司 2022 年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
贺伟涛	董事长	选举
冯昵	独立董事	离任
肖姣君	董事长、董事	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 13 日召开的第四届董事会第九次会议同意选举贺伟涛先生为公司第四届董事会董事长兼提名委员会委员、战略委员会委员及会议召集人职务；公司董事肖姣君女士不再代为履行董事长、董事及董事会下属专门委员会委员的职责；冯昵女士因工作规划等个人原因，申请辞去公司独立董事以及董事会下属专门委员会委员职务，辞职后不再担任公司任何职务。冯昵女士的辞职不会影响公司经营工作的正常进行。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>公司于 2018 年 3 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司&lt;2018 年限制性股票激励计划（草案）&gt; 及其摘要的议案》等相关议案，同意公司向激励对象授予限制性股票 1,000 万股，其中首次授予限制性股票 800 万股，预留限制性股票 200 万股。2018 年 6 月 5 日，公司完成了限制性股票的首次授予登记工作，授予价格为 6.028 元/股，授予数量为 770.20 万股，授予人数为 95 人。2019 年 3 月 11 日，公司 2018 年限制性股票激励计划中预留的限制性股票 200 万股自激励计划经股东大会审议通过后超过 12 个月内未明确激励对象，预留股份失效。公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司董事会同意将部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 389.5 万股进行回购注销，回购价格为 6.028 元/股。回购注销事项已于 2019 年 8 月 15 日实施完毕。公司于 2019 年 8 月 27 日召开的第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司董事会同意将部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 8.82 万股进行回购注销，回购价格为 5.998 元/股。回购注销事项已于 2019 年 11 月 26 日实施完毕。公司于 2020 年 4 月 29 日召开的第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司董事会同意将部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 192.06 万股进行回购注销，回购价格为 5.998 元/股。回购注销事项已于 2020 年 8 月 31 日实施完毕。公司于 2021 年 4 月 29 日召开了第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于调整回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，公司董事会同意对 2018 年实施的剩余部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 179.82 万股进行回购注销，回购价格为 5.898 元/股。2021 年 12 月 29 日，公司召开的第四届董事会第七次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整回购价格并注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》。公司董事会同意以 5.898 元/股对数量为 179.82 万股进行回购注销。2022 年 1 月 17 日，经公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整回购价格并注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》，该部分限制性股票于 2022 年 4 月 1 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。</p>	<p>上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告编号：2018-004、2018-005、2018-010、2018-020、2018-036、2018-037、2018-043、2018-044、2019-004、2019-014、2019-015、2019-026、2019-037、2019-038、2019-059、2020-029、2020-074、2021-040、2021-041、2022-005、2022-021</p>

<p>公司于 2020 年 10 月 15 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，同意公司向激励对象授予权益总计 282.5 万份/万股，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，其中授予限制性股票 56.5 万股，占拟授予权益总额的 20%；股票期权 226 万份，占拟授予权益总额的 80%。</p> <p>2020 年 12 月 4 日，公司完成了 2020 年股票期权与限制性股票激励计划授予权益的登记工作。授予期权数量为 218 万份，行权价格为 7.32 元/股，授予限制性股票数量为 54.5 万股，授予价格为 3.66 元/股，授予人数为 21 人。</p> <p>2021 年 12 月 29 日，公司召开的第四届董事会第七次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整回购价格并注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》，鉴于最近一个会计年度中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了否定意见的《2020 年度内部控制审计报告》，公司董事会同意根据《上市公司股权激励管理办法》，激励对象根据股权激励计划已获授但尚未行使的权益应当终止行使，该部分限制性股票合计 54.5 万股和股票期权数量为 218 万份应由公司回购注销。2022 年 1 月 17 日，经公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整回购价格并注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》，该部分限制性股票和股票期权于 2022 年 4 月 1 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。</p>	<p>上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告编号：2020-078、2020-095、2020-114、2021-124、2022-006、2022-005、2022-021、2022-024</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司秉承原创性、个性化、多元化的宗旨，致力于建筑、风景园林、市政道路领域的设计与研发，在绿色建筑领域处于领先地位。并提出了“人性化、本土化、低碳化、长寿化、智慧化”的“五化”理念，赋予绿色设计新的社会目标与时代特征，为人们提供健康、适用和高效的使用空间。

报告期内，公司承接的锦江绿道生态段项目设计服务、白河公园文创空间、金山体育森林公园改造等项目。充分结合自身设计硬实力及高质量的绿色标准体系，在建筑、风景园林、城市规划、旅游规划、市政设计、绿建咨询等项目全过程业务链中实现规划、设计、施工、运营的一体化设计。公司从事的每一份事业都是在为中国生态修复和林废处理作出贡献，将保护环境视为己任。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

针对在经济发展过程中所出现的城乡经济不平衡问题，国家提出“乡村振兴”战略和发展目标。在响应国家政策，顺应时代大趋势下，报告期内，公司陆续承接了琼结县下水乡措杰村美丽宜居示范村建设项目、镇原县乡村振兴局 2022 年乡村振兴镇/村规划编制项目等数个不同地域、不同要求的乡村振兴项目。按照当地全域规划、全域设计、全域整治的理念，依据项目区定位及目标，制定一二三产业融合发展规划及“多规合一、一张蓝图”规划，对农业及旅游产业基础设施进行精准配套，对低效闲置建设用地进行集中盘活；对生态景观环境和农村人居环境进行修复治理，依据“一张蓝图规划”项目安排，整合资金、吸引社会资本共同投资，助推乡村振兴的实现。

同时，对于改善人居环境、增强城市综合承载能力、提高城市运行效率、稳步推进新型城镇化。我司围绕公共服务设施、市政基础设施、风貌提升及产业规划等乡村振兴的相关项目积极参与，并完成。主要如下：宁县乡村建设村庄环境提升改造设计项目、长宁县土地增减挂钩葡萄井村聚居点及周边市政设施建设项目、青菱河路西侧绿化带设计、2022 年金牛区中心城区城市道路人行道提升整治工程、金山体育森林公园改造项目。为促进城市基础设施建设和新农村建设添砖加瓦。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	花王股份、控股股东花王集团、肖国强	发行人招股意向书和有关申报文件真实、准确、完整。如招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在该项事实经有权机关生效法律文件确认后 30 日内，控股股东和实际控制人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，同时控股股东或实际控制人将购回已转让的原限售股股份（如有）。发行人、控股股东及实际控制人将通过交易所竞价系统回购上述股份，股份回购的价格按照发行价加计银行同期活期存款利息和有权机关生效法律文件确认之日前 30 个交易日股票交易加权平均价格孰高确定（期间内若发生分红派息、公积金转增股本、配股等情况，该价格应进行相应除权除息处理）。发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2016年7月14日至长期	否	是	-	-
	其他	公司全体董事、监事、高级管理人员	发行人招股意向书和有关申报文件真实、准确、完整。如发行人招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，依法赔偿投资者损失。	2016年7月14日至长期	否	是	-	-
	其他	控股股东花王集团、实际控制人肖国强	如果花王股份及其子公司在以往未按相关法规规定足额、按时为全体员工缴纳“五险一金”，导致发行人被相关行政主管部门要求补缴或罚款，则控股股东及实际控制人将及时、无条件且全额承担相关损失，并保证今后不就此向发行人进行追偿。	2016年7月14日至长期	否	是	-	-
	其他	控股股东花王集团、实际控制人肖国强	如花王股份在以往劳务用工（包括劳务分包、劳务派遣、向施工队采购劳务等）方面受到处罚，相关处罚对公司造成的损失将由花王集团和肖国强本人全额无条件承担。	2016年7月14日至长期	否	是	-	-
	解决关联交易	控股股东花王集团、实际控制人肖国强	花王集团：（1）在本公司直接或间接持有花王股份期间，本公司及下属企业（花王股份及其下属企业除外，下同）将严格按照国家法律法规及规范性文件的有关规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其它方式占用、使用花	2016年7月14日至长期	否	否	注 1	注 1

			<p>王股份（含花王股份下属企业，下同）的资金或资产。（2）在本公司直接或间接持有花王股份期间，本公司将尽量减少与花王股份发生关联交易；本公司及下属企业与花王股份正常发生的关联交易，将严格按照法律法规、规范性文件及花王股份有关关联交易决策制度执行，严格履行关联交易决策程序和回避制度，保证交易条件和价格公正公允，确保不损害花王股份及其中小股东的合法权益。肖国强：（1）在本人直接或间接控制花王股份期间，本人直接或间接控制的企业（花王股份除外，下同）将严格按照中国法律法规及规范性文件的有关规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其它方式占用、使用花王股份的资金或资产。（2）在本人直接或间接控制花王股份期间，本人直接或间接控制的企业将尽量减少与花王股份发生关联交易；本人直接或间接控制的企业与花王股份正常发生的关联交易，将严格按照中国法律法规、规范性文件及江苏花王有关关联交易决策制度执行，严格履行关联交易决策程序和回避制度，保证交易条件和价格公正公允，确保不损害花王股份及其中小股东的合法权益。</p>					
解决同业竞争	公司控股股东花王集团、实际控制人肖国强	<p>花王集团：本公司及下属企业（江苏花王及其下属企业除外，下同）的现有业务与花王股份的现有业务目前不构成同业竞争，为避免本公司及下属企业将来与江苏花王发生同业竞争，本公司进一步作出以下明示且不可撤销的承诺：（1）本公司及下属企业保证不以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营合资、合作、合伙、承包或租赁经营等形式）直接或间接从事或参与任何与花王股份目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。（2）若本公司及下属企业的经营活动在将来与花王股份发生同业竞争，本公司将促使将该企业的股权、资产或业务向发行人或第三方出售。（3）本公司目前及将来不会利用在花王股份的控股股东地位，损害花王股份及其它花王股份股东的利益本公司保证上述承诺的真实性，并同意赔偿花王股份由于本公司或附属公司违反本承诺而遭受的一切损失、损害和支出。肖国强：本人直接或间接控制的其他企业与花王股份所从事的业务属于不同的业务，不存在同业竞争的情形。因此，本人直接或间接控制企业的现有业务与花王股份的现有业务目前不构成同业竞争，为避免本人直接或间接控制的企业将来与花王股份发生同业竞争，本人进一步作出以下明示且不可撤销的承诺：（1）本人直接或间接控制的企业保证不以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营等形式）直接或间接从事或参与任何与花王股份目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。（2）若本人直接或间接控制企业的经营活动在将来与花王股份发生同业竞争，本人将促使将该企业的股权、资产或业务向花王股份或第三方出售。（3）本人目前及将来不会利用在花王股份的实际控制人地位，损害花王股份及花王股份其它股东的利益。本人保证上述承诺的真实性，并同意赔偿花王股份由于本人违反本承诺而遭受的一切损失、损害和支出。</p>	2016年7月14日至长期	否	是	-	-	



与再融资相关的承诺	其他	控股股东花王集团、实际控制人肖国强、公司董事及高级管理人员	花王集团、肖国强：（1）不会越权干预公司的经营管理活动，不会侵占公司利益。（2）违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，将依法承担相应责任。花王股份董事、高级管理人员：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）承诺对自身的职务消费行为进行约束。（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（5）承诺若公司实施股权激励计划，拟公布的股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2020年7月16日至长期	否	否	注1	注1
	其他	控股股东花王集团	为花王股份此次发行可转债进行担保的相关事宜并据此出具担保函，承诺为花王股份本次公开发行可转换公司债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。	2020年7月16日至长期	否	是	-	-
	其他	公司全体董事、监事、高级管理人员	发行人募集说明书及其摘要不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并保证所披露信息的真实、准确、完整。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证募集说明书及其摘要中财务会计报告真实、完整。	2020年7月16日至长期	否	是	-	-
与股权激励相关的承诺	其他	全体激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2018年3月9日至长期	否	是	-	-
其他对公司中小股东所作承诺	其他	郑州水务股东	郑州水务在业绩承诺期（即2017年度、2018年度、2019年度）实现的扣除非经常性损益后的净利润应分别不低于人民币4,000.00万元、4,700.00万元和5,540.00万元。若未能达到该承诺利润，郑州水务除公司外的其他股东将根据约定履行补偿义务。	2017年度至2020年度	是	否	注2	注2

注1：2021年，花王集团已归还非经营性资金占用本金及利息合计2,304.09万元，新增2021-2022年度应计利息594.65万元，截至本报告披露日，非经营性资金占用余额为9,798.96万元。公司将继续与控股股东花王集团保持有效沟通并定期发函询问占用资金归还落实进度，敦促其尽快归还并解决资金占用问题。

注2：2017-2019年度，郑州水务合计实现扣除非经常性损益后的净利润为3,966.91万元，未达到合计承诺净利润4,240.00万元，差额10,273.09万元。针对上述业绩补偿金额，其中8627.75万元已从应付股权收购款中扣减，剩余1,693.09万元需郑州水务原股东及时履行业绩补偿义务。截至目前，公司尚未收到业绩补偿款。未收到剩余业绩补偿款的原因及拟采取的措施：为加快郑州水务业务发展和项目落地，郑州水务部分原始股东于2017年末向郑州水务出借自有资金用于经营发展，目前郑州水务尚未归还相关原始股东出借款。在收到上述款项后，郑州水务原始股东将尽快履行业绩补偿。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间

花王集团	控股股东	2022 年度	控股股东及其子公司、实际控制人资金周转所需	96,547,913.74	1,441,664.48	-	97,989,578.22	97,989,578.22	现金偿还	97,989,578.22	2022 年 12 月 31 日
合计	/	/	/	96,547,913.74	1,441,664.48		97,989,578.22	97,989,578.22	/	97,989,578.22	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					18.46%						
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序					未全部履行董事会、股东大会等决策程序						
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明					无						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明					资金占用方资金紧张，公司董事会定期发函询问资金占用归还进展情况，督促尽快归还。						
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）					无						

### 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2021 年度财务报告的审计机构，对本公司 2021 年度财务报告出具了保留意见的审计报告。

##### （一）非标准审计意见涉及事项

##### 1、实际控制人及控股股东相关应收款项和合同资产可回收性

截至 2021 年 12 月 31 日止，花王股份公司对控股股东应收账款账面余额 1,214.72 万元，计提坏账准备 607.36 万元；对控股股东合同资产账面余额 3,670.58 万元，计提减值准备 1,835.29 万元；对实际控制人及控股股东的非经营性资金占用本金及利息账面余额为 9,654.79 万元，计提坏账准备 4,827.40 万元，鉴于实际控制人及控股股东存在大额逾期债务，尚无切实可行的化债方案，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）无法获取充分、适当的审计证据判断花王股份公司管理层本期对上述应收款项和合同资产计提的信用/资产减值损失金额是否恰当。

##### 2、对部分出现信用风险客户计提信用/资产减值损失的恰当性

2021 年度，花王股份公司对部分出现信用风险的客户形成的一年内到期的非流动资产余额 10,303.45 万元，计提坏账准备 5,151.72 万元，对形成的合同资产和应收账款余额合计 6,212.23 万元，计提减值准备 3,106.12 万元，由于该等客户被认定为失信人或存在多宗诉讼待执行，截至审计报告日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）无法就该等资产的可回收金额获取充分、适当的审计证据，无法判断花王股份公司管理层本期对上述应收款项和合同资产计提的信用/资产减值损失金额是否恰当。

##### （二）审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落的详细情况及影响

公司 2021 年度归属于母公司所有者的净利润为-59,278.93 万元，出现大额亏损，营业收入为 16,622.15 万元，同比下降 70.94%。截至 2021 年 12 月 31 日公司部分银行账户被司法冻结，可用资金余额仅 1,028.56 万元，银行贷款逾期 13,476.00 万元，闲置募集资金暂时补流尚有 13,031.46 万元未归还，可转债存在提前赎回风险，商业承兑汇票到期无法兑付，供应商诉讼增加，融资能力下降，流动性风险加剧，新项目承接较少，在建项目减少，业务萎缩，财务状况和经营状况恶化。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

##### （三）所涉及事项的变化及处理情况

公司董事会尊重中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告，审计报告中保留意见的涉及事项的说明客观反映了公司上年度的实际情况。2022 年 5 月 13 日，公司收到江苏省镇江市中级人民法院下达的《决定书》[(2022)苏 11 破申 3 号]，决定对公司启动预重整，2022 年 5 月 25 日，公司收到江苏省镇江市中级人民法院下达的《决定书》[(2022)苏 11

破申 3 号之一]，指定公司清算组担任公司预重整期间的临时管理人。，在本报告期内兼预重整期间，公司正积极做好日常经营管理工作并采取相应的有效措施，努力解决非标准审计意见涉及事项，包括但不限于利用法律手段加大应收账款回款力度、积极回笼资金、整合本公司及控股子公司的资源，利用转型升级平台优势，承接优质项目，积极引入战略投资者等。

## 六、破产重整相关事项

√适用 □不适用

(1) 2022 年 4 月 29 日，公司债权人王锁二以公司不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力为由，向江苏省镇江市中级人民法院申请对公司进行破产重整及预重整（公告编号：2022-045）。同日，公司公告北京华夏环宇航空服务有限公司申请对花王集团进行破产重整（公告编号：2022-044）。

(2) 2022 年 5 月 13 日，公司收到法院下达的《决定书》[(2022)苏 11 破申 3 号]，决定对公司启动预重整（公告编号：2022-051）。2022 年 5 月 25 日，公司收到法院下达的《决定书》[(2022)苏 11 破申 3 号之一]，指定公司清算组担任公司预重整期间的临时管理人，详见公司于 2022 年 5 月 26 日披露的《关于收到法院指定临时管理人决定书的公告》（公告编号：2022-055）

(3) 2022 年 5 月 20 日收到控股股东花王集团转发江苏省丹阳市人民法院下达的《民事裁定书》[(2022)苏 1181 破申 11 号]，法院裁定受理华夏环宇对花王集团重整申请（公告编号：2022-052）。2022 年 5 月 31 日公司收到控股股东花王集团转发法院下达的《决定书》[(2022)苏 1181 破 9 号]，指定花王集团清算组担任花王集团的管理人。（公告编号：2022-059）。

## 七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
前期，公司的控股子公司韶山项目公司在长沙银行申请的项目贷款出现逾期。由于公司处于预重整期间，公司决定不做担保增信办理股权质押手续，长沙银行向法院提起诉讼，2022 年 7 月 28 日公司收到法院出具的《民事裁定书》，该案已被准许撤诉。	详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的关于涉及重大诉讼的公告、关于涉及重大诉讼进展的公告（公告编号：2022-061、2022-077）
邳州市园林绿化服务中心长期拖欠公司工程款，公司以建设工程合同纠纷为由向邳州市人民法院提起诉讼，2022 年 7 月 26 日，公司收到邳州市人民法院发来的案件受理通知书	详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的关于公司涉及诉讼事项的公告（公告编号：2022-074）
濮阳县市政园林管理局拖欠公司工程款，公司以建设工程合同纠纷为由向河南省濮阳县人民法院提起诉讼，2022 年 7 月 22 日，公司收到河南省濮阳县人民法院发来的传票	详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的关于公司涉及诉讼事项的公告（公告编号：2022-073）

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

经向控股股东核实，报告期末，花王集团共有 17.06 亿元债务存在逾期情况，其中 4.41 亿元为股票质押借款，12.65 亿元为涉及诉讼债务。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																0
报告期末对子公司担保余额合计（B）																12,053.79
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																12,053.79
担保总额占公司净资产的比例(%)																22.70
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																无
担保情况说明																无

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	2,343,200	0.70				-2,343,200	-2,343,200	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,343,200	0.70				-2,343,200	-2,343,200	0	0.00
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	333,392,733	99.30				+12,709	+12,709	333,405,442	100.00
1、人民币普通股	333,392,733	99.30				+12,709	+12,709	333,405,442	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	335,735,933	100.00				-2,330,491	-2,330,491	333,405,442	100.00

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用



公司于2021年12月29日召开的第四届董事会第七次会议审议通过了《关于调整回购价格并回购注销限制性股票和注销股票期权的议案》，公司董事会同意对激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共234.32万股进行回购注销，同意对激励对象授予的股票期权218万份进行注销（公告编号：2021-124）。该限制性股票和股票期权已经由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2022年4月1日注销，公司还需要办理注册资本变更的相关工商手续。报告期内，花王生态工程股份有限公司可转换公司债券累计转股数量为12,709股。

### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

#### 二、股东情况

##### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,926
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

##### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
花王国际 建设集团 有限公司	-4,898,000	128,745,000	38.62	0	冻结	128,745,000	境内非国有法人
吴群	0	25,000,000	7.50	0	无	0	境内自然人
束美珍	-3,333,950	8,285,100	2.48	0	无	0	境内自然人
江苏丹途 企业管理 咨询有限 公司	7,252,900	7,252,900	2.18	0	无	0	境内自然人
江苏镇江 路桥工程 有限公司	0	6,741,800	2.02	0	无	0	国有法人
王小英	6,400,000	6,400,000	1.92	0	无	0	境内自然人
张祥林	6,285,850	6,285,850	1.89	0	无	0	境内自然人
彭苑仪	4,960,800	4,960,800	1.49	0	无	0	境内自然人
胡祖平	4,006,888	4,006,888	1.20	0	无	0	境内自然人

梁富	3,983,800	3,983,800	1.19	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
花王国际建设集团有限公司	128,745,000	人民币普通股	128,745,000				
吴群	25,000,000	人民币普通股	25,000,000				
束美珍	8,285,100	人民币普通股	8,285,100				
江苏丹途企业管理咨询有限公司	7,252,900	人民币普通股	7,252,900				
江苏镇江路桥工程有限公司	6,741,800	人民币普通股	6,741,800				
王小英	6,400,000	人民币普通股	6,400,000				
张祥林	6,285,850	人民币普通股	6,285,850				
彭苑仪	4,960,800	人民币普通股	4,960,800				
胡祖平	4,006,888	人民币普通股	4,006,888				
梁富	3,983,800	人民币普通股	3,983,800				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东吴群和束美珍系表姑侄关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
贺伟涛	董事	39,200	0	-39,200	回购注销激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票
肖杰俊	董事	85,000	0	-85,000	回购注销激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票
田菊圣	董事	64,000	0	-64,000	回购注销激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票
李洪斌	高管	84,000	0	-84,000	回购注销激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票
徐旭升	高管	85,000	0	-85,000	回购注销激励对象已获授

					但尚未解锁的限制性股票
曹武华	高管	60,000	0	-60,000	回购注销激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1203号”文核准，公司于2020年7月21日公开发行了330.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额33,000.00万元，期限6年。

经上海证券交易所“自律监管决定书[2020]255号”文同意，公司33,000.00万元可转换公司债券于2020年8月18日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“花王转债”，债券代码“113595”。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	花王生态工程股份有限公司可转换公司债券	
期末转债持有人数	27,290	
本公司转债的担保人	花王国际建设集团有限公司	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	2022年5月16日，江苏省丹阳市人民法院裁定受理了华夏环宇对花王集团的重整申请，花王集团进入破产重整程序，失去了担保能力（公告编号：2022-052）。	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)

江苏花种投资有限公司	10,300,000	3.12
朱广超	8,000,000	2.43
江涛	4,631,000	1.40
张华	4,621,000	1.40
上海迎水投资管理有限公司一迎水麟1号私募证券投资基金	3,000,000	0.91
刘彦文	2,500,000	0.76
王妙法	2,050,000	0.62
北京奥通达投资咨询有限公司	2,000,000	0.61
黄泳鑫	1,750,000	0.53
傅海虹	1,681,000	0.51

## (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
花王转债	329,877,000	88,000			329,789,000

## (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	花王生态工程股份有限公司可转换公司债券
报告期转股额（元）	88,000
报告期转股数（股）	12,709
累计转股数（股）	30,442
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0091
尚未转股额（元）	329,789,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9361

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		花王生态工程股份有限公司可转换公司债券		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021年1月21日	6.93	2021年1月20日	上海证券报上海证券交易所网站	2020年股票期权与限制性股票激励计划权益登记完成
2021年6月18日	6.92	2021年6月11日	上海证券报上海证券交易所网站	2020年度利润分配
截至本报告期末最新转股价格				6.92

## (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至2022年6月30日，公司总资产26.15亿元，资产负债率81.37%。公司于2022年1月5日收到远东资信评估有限公司（以下简称“远东资信”）出具的《关于下调花王生态工程股份有限公司主体及相关债项信用等级并将其列入负面观察名单的公告》，将公司的主体长期信用等级由BBB+下调至BBB-，将“花王转债”的信用等级由BBB+下调至BBB-，并将花王股份及“花王转债”列入可能下调信用等级的负面观察名单。公司于2022年5月7日收到远东资信出具的《远东资信评估有限公司关于下调花王生态工程股份有限公司主体及相关债项信用等级公告》，将公

司的主体长期信用等级由 **BBB** 下调至 **BB**，将“花王转债”的信用等级由 **BBB** 下调至 **BB**。根据远东资信于 2022 年 6 月 28 日出具的“远东信评（2022）0025 号”《花王生态工程股份有限公司公开发行可转换公司债券 2022 年跟踪评级信用等级通知书》，本次可转换公司债券信用等级为 **B<sup>+</sup>**；花王股份主体信用等级为 **B<sup>+</sup>**，评级展望负面。

未来公司偿付 A 股可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。公司将通过加快工程回款力度、通过转型升级引进优质项目等方式不断改善公司基本面，增加公司现金流。

#### **(七) 转债其他情况说明**

无

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：花王生态工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	34,217,561.66	54,925,503.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	2,999,561.76	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	100,000.00	1,900,000.00
应收账款	七、5	301,609,171.49	312,671,933.15
应收款项融资			
预付款项	七、7	12,899,124.74	8,994,533.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	221,754,072.42	221,600,687.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	102,192,243.39	82,100,187.14
合同资产	七、10	426,589,385.93	432,370,397.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	286,036,588.98	305,066,751.46
其他流动资产	七、13	19,672,067.88	16,710,128.94
流动资产合计		1,408,069,778.25	1,436,340,122.35
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	178,986,429.31	195,327,667.15
长期股权投资	七、17	371,431,832.36	376,152,449.89
其他权益工具投资	七、18	3,485,671.47	3,485,671.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	44,879,245.66	43,784,379.24
在建工程	七、21	16,313,675.13	10,907,204.81
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	3,424,857.81	7,077,690.10
无形资产	七、26	29,116,257.54	33,073,201.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	572,080.30	424,068.94
递延所得税资产	七、30	13,672,614.51	13,368,129.31
其他非流动资产	七、31	544,603,226.22	537,275,819.77
非流动资产合计		1,206,485,890.31	1,220,876,282.56
资产总计		2,614,555,668.56	2,657,216,404.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	246,404,459.50	253,436,554.44
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	七、35	3,846,599.91	62,568,878.21
应付账款	七、36	775,869,513.47	775,821,800.09
预收款项			
合同负债	七、38	91,330,377.00	88,066,425.11
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	七、39	17,500,819.06	24,564,974.86
应交税费	七、40	53,749,879.42	59,797,298.00
其他应付款	七、41	146,090,844.77	69,185,548.76
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	七、43	309,480,862.29	291,035,822.00
其他流动负债	七、44	69,174,681.38	73,745,164.49
流动负债合计		1,713,448,036.80	1,698,222,465.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	79,197,944.87	101,737,944.87
应付债券	七、46	332,671,436.49	324,091,527.76
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,217,690.64	2,239,929.13
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		414,087,072.00	428,069,401.76

负债合计		2,127,535,108.80	2,126,291,867.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	333,405,442.00	335,735,933.00
其他权益工具	七、54	16,532,314.35	16,532,942.60
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	212,247,094.35	222,662,022.23
减：库存股			12,834,249.60
其他综合收益	七、57	-5,614,328.53	-5,614,328.53
专项储备	七、58	9,645,932.92	9,818,050.92
盈余公积	七、59	61,261,935.43	61,261,935.43
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-164,105,986.31	-121,773,032.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		463,372,404.21	505,789,273.92
少数股东权益		23,648,155.55	25,135,263.27
所有者权益（或股东权益）合计		487,020,559.76	530,924,537.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,614,555,668.56	2,657,216,404.91

公司负责人：贺伟涛

主管会计工作负责人：李洪斌

会计机构负责人：余乐

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：花王生态工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,387,079.51	44,803,380.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,900,000.00
应收账款	十七、1	262,262,941.94	264,552,304.73
应收款项融资			
预付款项		3,897,663.98	3,050,762.60
其他应收款	十七、2	321,081,055.95	270,530,284.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		66,330,615.32	56,058,637.24
合同资产		431,791,308.55	430,811,880.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		286,036,588.98	305,066,751.46
其他流动资产			468,676.47
流动资产合计		1,381,787,254.23	1,377,242,677.57
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			



其他债权投资			
长期应收款		178,986,429.31	195,327,667.15
长期股权投资	十七、3	602,853,573.86	606,970,917.32
其他权益工具投资		3,485,671.47	3,485,671.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,661,662.10	6,922,327.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,458,614.76	1,526,134.11
无形资产		9,832,077.06	13,483,189.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		61,408,879.53	58,953,559.53
非流动资产合计		864,686,908.09	886,669,466.18
资产总计		2,246,474,162.32	2,263,912,143.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款		228,442,281.72	233,390,721.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,846,599.91	62,568,878.21
应付账款		643,232,503.53	627,942,989.67
预收款项			
合同负债		72,574,778.15	71,082,852.67
应付职工薪酬		2,234,483.38	7,911,439.42
应交税费		53,105,406.57	58,141,613.93
其他应付款		87,352,171.80	12,933,294.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		285,100,629.73	287,242,011.82
其他流动负债		60,209,676.02	64,320,494.16
流动负债合计		1,436,098,530.81	1,425,534,295.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		332,671,436.49	324,091,527.76
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,446,252.77	1,482,049.65
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		334,117,689.26	325,573,577.41
负债合计		1,770,216,220.07	1,751,107,872.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		333,405,442.00	335,735,933.00
其他权益工具		16,532,314.35	16,532,942.60
其中：优先股			
永续债			
资本公积		234,392,513.96	244,807,441.84
减：库存股			12,834,249.60
其他综合收益		-5,614,328.53	-5,614,328.53
专项储备		9,217,176.87	9,520,023.25
盈余公积		61,261,935.43	61,261,935.43
未分配利润		-172,937,111.83	-136,605,426.66
所有者权益（或股东权益）合计		476,257,942.25	512,804,271.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,246,474,162.32	2,263,912,143.75

公司负责人：贺伟涛

主管会计工作负责人：李洪斌

会计机构负责人：余乐

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	七、61	83,536,218.79	106,616,429.21
其中：营业收入	七、61	83,536,218.79	106,616,429.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,461,470.40	191,762,695.82
其中：营业成本	七、61	63,474,513.72	102,758,292.60
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	七、62	1,238,460.23	819,718.58
销售费用	七、63	1,392,734.34	3,546,251.75
管理费用	七、64	42,482,746.28	41,985,086.35
研发费用	七、65	3,570,527.60	11,365,449.98
财务费用	七、66	34,302,488.23	31,287,896.56
其中：利息费用		34,272,896.30	23,085,159.23
利息收入		100,426.54	142,693.75
加：其他收益	七、67	3,100,171.82	2,712,975.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	10,951,433.75	17,389,120.57

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,660,303.17	-4,757,454.36
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）	七、71	-18,207,370.05	4,870,465.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	22,230,771.41	2,558,569.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-15,152.57	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,865,397.25	-57,615,135.30
加：营业外收入	七、74	634,530.46	247,114.18
减：营业外支出	七、75	201,200.09	118,948.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,432,066.88	-57,486,970.03
减：所得税费用	七、76	-612,004.98	-410,001.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,820,061.90	-57,076,968.13
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,820,061.90	-57,076,968.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,332,954.18	-53,278,900.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,487,107.72	-3,798,067.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			

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		-43,820,061.90	-57,076,968.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-42,332,954.18	-53,278,900.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,487,107.72	-3,798,067.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.13	-0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.13	-0.16

公司负责人：贺伟涛

主管会计工作负责人：李洪斌

会计机构负责人：余乐

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	54,189,914.33	64,382,098.44
减：营业成本	十七、4	43,707,979.65	62,310,612.94
税金及附加		890,716.40	323,547.79
销售费用		1,280,323.39	2,747,711.89
管理费用		21,752,521.07	24,034,666.95
研发费用		1,636,108.17	7,387,592.52
财务费用		30,957,850.51	26,325,224.57
其中：利息费用		30,955,668.71	18,138,388.91
利息收入		46,147.12	121,665.26
加：其他收益		2,519,411.56	45,877.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	13,929,817.43	20,091,872.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,720,617.53	-4,703,693.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,357,132.22	-8,393,940.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		21,749,801.98	1,698,732.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,193,686.11	-45,304,715.92
加：营业外收入		54,909.22	103,487.30
减：营业外支出		192,908.28	103,133.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,331,685.17	-45,304,362.25
减：所得税费用			-225,953.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,331,685.17	-45,078,408.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,331,685.17	-45,078,408.27
（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			
（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		-36,331,685.17	-45,078,408.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：贺伟涛

主管会计工作负责人：李洪斌

会计机构负责人：余乐

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,279,896.36	451,901,357.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		166,494.22	137,727.53
收到其他与经营活动有关的现金		38,064,059.25	79,476,722.25
经营活动现金流入小计		177,510,449.83	531,515,807.75
购买商品、接受劳务支付的现金		112,761,765.86	234,253,134.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		43,656,164.89	40,186,736.44
支付的各项税费		10,141,661.91	57,085,243.64
支付其他与经营活动有关的现金		23,040,590.98	100,543,934.64
经营活动现金流出小计		189,600,183.64	432,069,049.40
经营活动产生的现金流量净额		-12,089,733.81	99,446,758.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,052,962.38	
取得投资收益收到的现金			1,411,604.48

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		723,707.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		31,967.51	
投资活动现金流入小计		2,808,636.89	1,413,604.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,733,306.40	2,114,995.39
投资支付的现金		5,000,000.00	12,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			413,289.81
投资活动现金流出小计		22,733,306.40	14,928,285.20
投资活动产生的现金流量净额		-19,924,669.51	-13,514,680.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			229,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	229,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,207,017.34	403,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,259,766.39	23,522,764.96
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		178,470.09	5,674,240.20
筹资活动现金流出小计		22,645,253.82	432,207,005.16
筹资活动产生的现金流量净额		47,354,746.18	-203,207,005.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		10,285,638.87	167,398,835.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,625,981.73</b>	<b>50,123,908.27</b>

公司负责人：贺伟涛

主管会计工作负责人：李洪斌

会计机构负责人：余乐

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,035,482.01	363,680,767.86
收到的税费返还		21,160.85	
收到其他与经营活动有关的现金		70,176,588.64	69,390,797.35
经营活动现金流入小计		156,233,231.50	433,071,565.21
购买商品、接受劳务支付的现金		75,902,823.35	156,422,747.76
支付给职工及为职工支付的现金		21,704,250.38	18,319,350.41
支付的各项税费		6,467,807.11	48,968,725.57
支付其他与经营活动有关的现金		76,744,244.30	98,368,994.47
经营活动现金流出小计		180,819,125.14	322,079,818.21
经营活动产生的现金流量净额		-24,585,893.64	110,991,747.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,125.93	
取得投资收益收到的现金			1,411,604.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,979.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		911,439.46	300,000.00
投资活动现金流入小计		953,544.39	1,713,604.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		542,580.00	43,100.00
投资支付的现金		362,800.00	14,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		28,969,167.59	35,826,000.00
投资活动现金流出小计		29,874,547.59	49,989,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-28,921,003.20	-48,275,495.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			209,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	209,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,007,017.34	350,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,006,974.36	18,340,789.84



支付其他与筹资活动有关的现金			5,674,240.20
筹资活动现金流出小计		16,013,991.70	374,115,030.04
筹资活动产生的现金流量净额		53,986,008.30	-165,115,030.04
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		479,111.46	-102,398,778.56
加：期初现金及现金等价物余额		2359243.66	141,796,095.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,838,355.12	39,397,316.66

公司负责人：贺伟涛

主管会计工作负责人：李洪斌

会计机构负责人：余乐

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	335,735,933.00			16,532,942.60	222,662,022.23	12,834,249.60	-5,614,328.53	9,818,050.92	61,261,935.43		-121,773,032.13		505,789,273.92	25,135,263.27	530,924,537.19
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	335,735,933.00			16,532,942.60	222,662,022.23	12,834,249.60	-5,614,328.53	9,818,050.92	61,261,935.43	-	-121,773,032.13		505,789,273.92	25,135,263.27	530,924,537.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,330,491.00			-628.25	-10,414,927.88	-12,834,249.60	-	-172,118.00	-	-	-42,332,954.18		-42,416,869.71	-1,487,107.72	-43,903,977.43
（一）综合收益总额											-42,332,954.18		-42,332,954.18	-1,487,107.72	-43,820,061.90
（二）所有者投入和减少资本	-2,330,491.00			-628.25	-10,414,927.88	-12,834,249.60	-	-	-	-	-		88,202.47		88,202.47
1. 所有者投入的普通股	-2,330,491.00			-628.25	-10,414,927.88	-12,834,249.60							88,202.47		88,202.47
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															

2022 年半年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	333,405,442.00			16,532,314.35	212,247,094.35	-	-5,614,328.53	9,645,932.92	61,261,935.43	-	-164,105,986.31		463,372,404.21	23,648,155.55	487,020,559.76		

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
一、上年期末余额	335,718,200.00			16,539,520.23	219,976,644.34	12,834,249.60		11,503,952.80	61,261,935.43		473,217,097.94		1,105,383,101.14	59,780,994.67	1,165,164,095.81		
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	335,718,200.00			16,539,520.23	219,976,644.34	12,834,249.60		11,503,952.80	61,261,935.43		473,217,097.94		1,105,383,101.14	59,780,994.67	1,165,164,095.81		
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	11,966.00	-	-	-4,167.96	110,748.51	-	-	-863,438.71	-	-	-54,861,185.22	-	-55,606,077.38	-3,798,067.63	-59,404,145.01		
(一) 综合收益总额											-53,278,900.50		-53,278,900.50	-3,798,067.63	-57,076,968.13		
(二) 所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
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												-1,582,284.72		-1,582,284.72			-1,582,284.72
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	11,966.00			-4,167.96	110,748.51												
四、本期末余额	335,730,166.00	-	-	16,535,352.27	220,087,392.85	12,834,249.60	-	10,640,514.09	61,261,935.43	-	418,355,912.72	-	1,049,777,023.76	55,982,927.04			1,105,759,950.80

公司负责人：贺伟涛

主管会计工作负责人：李洪斌

会计机构负责人：余乐

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	335,735,933.00			16,532,942.60	244,807,441.84	12,834,249.60	-5,614,328.53	9,520,023.25	61,261,935.43	-136,605,426.66	512,804,271.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	335,735,933.00			16,532,942.60	244,807,441.84	12,834,249.60	-5,614,328.53	9,520,023.25	61,261,935.43	-136,605,426.66	512,804,271.33
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	-2,330,491.00			-628.25	-10,414,927.88	-12,834,249.60	-	-302,846.38	-	-36,331,685.17	-36,546,329.08
(一) 综合收益总额										-36,331,685.17	-36,331,685.17
(二) 所有者投入和减少资本	-2,330,491.00			-628.25	-10,414,927.88	-12,834,249.60	-	-	-	-	88,202.47
1. 所有者投入的普通股	-2,330,491.00			-628.25	-10,414,927.88	-12,834,249.60					88,202.47
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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-302,846.38			-302,846.38

2022 年半年度报告

1. 本期提取								505,418.71			505,418.71
2. 本期使用								808,265.09			808,265.09
(六) 其他											-
四、本期期末余额	333,405,442.00			16,532,314.35	234,392,513.96	-	-5,614,328.53	9,217,176.87	61,261,935.43	-172,937,111.83	476,257,942.25

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	335,718,200.00			16,539,520.23	242,116,774.77	12,834,249.60		11,153,925.94	61,261,935.43	454,851,260.40	1,108,807,367.17
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	335,718,200.00	-	-	16,539,520.23	242,116,774.77	12,834,249.60	-	11,153,925.94	61,261,935.43	454,851,260.40	1,108,807,367.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,966.00	-	-	-4,167.96	110,748.51	-	-	-633,340.20	-	-46,660,692.99	-47,175,486.64
（一）综合收益总额										-45,078,408.27	-45,078,408.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-1,582,284.72	-1,582,284.72
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,582,284.72	-1,582,284.72

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-633,340.20			-633,340.20
1. 本期提取								805,408.46			805,408.46
2. 本期使用								1,438,748.66			1,438,748.66
(六) 其他	11,966.00			-4,167.96	110,748.51						118,546.55
四、本期期末余额	335,730,166.00	-	-	16,535,352.27	242,227,523.28	12,834,249.60	-	10,520,585.74	61,261,935.43	408,190,567.41	1,061,631,880.53

公司负责人：贺伟涛

主管会计工作负责人：李洪斌

会计机构负责人：余乐

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

花王生态工程股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由江苏花王园艺有限公司(以下简称有限公司)整体变更设立的股份有限公司。有限公司由自然人肖国强、肖元金及肖锁龙共同投资设立,于2003年4月15日在江苏省丹阳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为321181000046029的《企业法人营业执照》,后取得统一社会信用代码为91321100748740148E的《营业执照》。公司注册地:丹阳市南二环路88号。法定代表人:贺伟涛。

有限公司成立时注册资本和实收资本均为800万元。其中自然人肖国强以货币出资640万元,占注册资本的80%;自然人肖元金以货币出资80万元,占注册资本的10%;自然人肖锁龙以货币出资80万元,占注册资本的10%。上述出资由各股东一次性缴足,业经丹阳华信会计师事务所有限公司审验,并出具丹华会司验字(2003)第084号验资报告。

根据2006年9月22日有限公司股东会决议及修改后章程的规定,原自然人股东肖国强增资1,980万元,肖元金增资220万元,合计增资2,200万元。同时原自然人股东肖锁龙将其持有的80万元股权转让给肖国强。上述增资及股权转让业经丹阳中信会计师事务所有限公司审验,并出具丹中会验(2006)第281号验资报告。2006年9月25日办妥工商变更登记。上述增资及股权转让后股权结构为:肖国强持有2,700万元,占比90%;肖元金持有300万元,占比10%。

根据2010年6月3日有限公司股东会决议及修改后章程的规定,原自然人股东肖国强单方增资7,000万元,增资后有限公司注册资本为10,000万元。上述增资业经镇江全华永天会计师事务所(普通合伙)审验,并由其出具全华永天验(2010)第1145号验资报告。2010年6月8日办妥工商变更登记。上述增资后股权结构为:肖国强持有9,700万元,占比97%;肖元金持有300万元,占比3%。

根据2011年5月13日有限公司股东会决议及修改后章程的规定,原自然人股东肖国强将其持有的9,700万元股权转让给江苏花王科技有限公司(后更名为花王国际建设集团有限公司)。2011年5月31日办妥工商变更登记。上述变更后股权结构为:花王国际建设集团有限公司持有9,700万元,占比97%;肖元金持有300万元,占比3%。

根据2011年7月4日有限公司股东会决议及修改后章程的规定,股东花王国际建设集团有限公司将其持有的600万元股权转让给南京沃思投资中心(有限合伙)。2011年7月6日办妥工商变更登记。上述变更后股权结构为:花王国际建设集团有限公司持有9,100万元,占比91%;南京沃思投资中心(有限合伙)持有600万元,占比6%;肖元金持有300万元,占比3%。

根据2011年10月27日有限公司股东会决议及修改后章程的规定,股东花王国际建设集团有限公司将其持有的3,539.48万元股权分别转让给江苏花种投资有限公司1,039.48万元、常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙)500万元、自然人吴群1,000万元,自然人束美珍1,000万元。上述变更后股权结构为:花王国际建设集团有限公司持有5,560.52万元,占比55.6052%;江苏花种投资有限公司持有1,039.48万元,占比10.3948%;自然人吴群持有1,000万元,占比10%;自然人束美珍持有1,000万元,占比10%;南京沃思投资中心(有限合伙)持有600万元,占比6%;常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙)持有500万元,占比5%;肖元金持有300万元,占比3%。此次股权变更于2011年10月28日完成工商变更登记。

根据2011年11月23日临时股东会决议以及发起人协议书,由原江苏花王园艺有限公司的全体股东以其所拥有的有限公司截止2011年10月31日经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产157,068,539.74元(其中:实收资本100,000,000.00元,盈余公积1,502,763.98元,未分配利润55,565,775.76元)按原股东出资比例认购本公司的股份100,000,000股,每股面值1元。折股溢价57,068,539.74元转入本公司的资本公积。上述整体改制完成后,注册资本及各股东持股比例保持不变。该次整体变更设立业经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具国浩验字[2011]301C208号验资报告。2011年12月19日本公司完成工商变更登记,公司类型变更为股份有限公司。

根据2012年12月22日,公司2012年第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定,股东肖元金将其持有的300万元股权转让给江苏盛宇丹昇创业投资有限公司。上述变更后股权结构为:花王国际建设集团有限公司持有5,560.52万元,占比55.6052%;江苏花种投资有限公司持有1,039.48万元,占比10.3948%;自然人吴群持有1,000万元,占比10%;自然人束美珍持有1,000



万元，占比 10%；南京沃思投资中心（有限合伙）持有 600 万元，占比 6%；常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）持有 500 万元，占比 5%；江苏盛宇丹昇创业投资有限公司持有 300 万元，占比 3%。该次股权变更于 2012 年 12 月 28 日完成工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏花王园艺股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕1458 号文）核准，本公司公开发行 3,335 万股人民币普通股（A 股）股票，此次发行完成后，公司注册资本由人民币 10,000 万元变更为人民币 13,335 万元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]33030016 号验资报告。公司股票于 2016 年 8 月 26 日在上海证券交易所上市交易。

2017 年 1 月 5 日，公司名称由江苏花王园艺股份有限公司变更为花王生态工程股份有限公司，并办妥工商变更登记手续。

公司于 2017 年 5 月 19 日披露了《2016 年年度权益分派实施公告》，以 2016 年末总股本 13,335.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.45 元(含税)，同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增股本 15 股，共计派发现金红利 19,335,750 元，转增 200,025,000 股，本次分配后总股本为 333,375,000 股。本次分红送转事项业经公司第二届董事会第十八次会议及 2016 年年度股东大会审议通过。

根据 2018 年 3 月 9 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2018 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，2018 年 4 月 27 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》以及 2018 年 5 月 7 日第三届董事会第八次会议审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划首次授予价格的议案》，向 101 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 800 万股，每股面值人民币 1.00 元，授予价格为每股人民币 6.028 元，授予日后 6 名原激励对象因为个人原因自愿全部放弃本期激励计划中获授的限制性股票，1 名原激励对象部分放弃本期激励计划中获授的限制性股票。公司最终向 95 名股权激励对象定向发行股票 770.20 万股，增加注册资本 770.20 万元，收到股款合计 4,642.7656 万元。

根据公司 2019 年 4 月 25 日第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司申请减少注册资本人民币 3,895,000.00 元，其中限制性股票授予对象减资人民币 3,895,000.00 元，公司按每股人民币 6.028 元，以货币方式共计人民币 23,479,060.00 元归还限制性股票授予对象，同时分别减少股本人民币 3,895,000.00 元，资本公积人民币 19,584,060.00 元。公司于 2019 年 8 月 13 日披露了《股权激励限制性股票回购注销实施公告》，并在 2019 年 8 月 15 日完成了 389.5 万股限制性股票的注销手续。

根据公司 2019 年 8 月 27 日第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十次会议审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因首次授予的激励对象中共 3 名激励对象已因个人原因辞职，不再具备激励资格，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计 8.82 万股。公司申请减少注册资本人民币 88,200.00 元，其中限制性股票授予对象减资人民币 88,200.00 元，公司按每股人民币 6.028 元，以货币方式共计人民币 531,669.60 元归还限制性股票授予对象，同时分别减少股本人民币 88,200.00 元，资本公积人民币 443,469.60 元。公司于 2019 年 11 月 21 日披露了《股权激励限制性股票回购注销实施公告》，并在 2019 年 11 月 26 日完成了 8.82 万股限制性股票的注销手续。公司于 2019 年 12 月 5 日召开临时股东大会审议通过《关于变更公司注册资本并修改〈公司章程〉的议案》，并于 2019 年 12 月 10 日办妥工商变更登记手续。工商变更登记后，公司注册资本为人民币 33,709.38 万元。

根据公司 2020 年 4 月 29 日第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，因首次授予的激励对象中共 4 名激励对象已因个人原因辞职，不再具备激励资格，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计 12.24 万股；共 77 名激励对象由于公司 2019 年度业绩完成情况未达到限制性股票激励计划首次授予的第二个解除限售期的业绩考核条件，因此不予解锁，公司回购注销该部分限制性股票合计 179.82 万股。公司申请减少注册资本人民币 1,920,600.00 元，其中限制性股票授予对象减资人民币 1,920,600.00 元，公司按每股人民币 5.998 元，以货币方式共计人民币 11,519,758.80 元归还限制性股票授予对象，同时分别减少股本人民币 1,920,600.00 元，资本公积人民币 9,656,776.80

元。公司于 2020 年 8 月 26 日披露了《股权激励限制性股票回购注销实施公告》，并于 2020 年 8 月 31 日完成了 192.06 万股限制性股票的注销手续。

根据公司 2020 年 10 月 15 日 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2020 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案，2020 年 10 月 29 日第三届董事会第三十次会议审议通过的《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，向 21 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 56.5 万股，每股面值 1.00 元，授予价格为每股 3.66 元，授予日后 1 名原激励对象因为个人原因自愿部分放弃本期激励计划中获授的限制性股票，最终向 21 名股权激励对象定向发行股票 54.5 万股，增加注册资本 54.5 万元，收到行权股款合计 1,994,700.00 元。2020 年 12 月 4 日，公司完成了 2020 年股票期权与限制性股票激励计划授予权益的登记工作。2020 年 12 月 28 日，公司完成了本次注册资本变更的工商变更登记手续。公司注册资本由 33,517.32 万元变更为 33,571.82 万元。

2021 年 4 月 29 日，公司第三届董事会第三十四次会议和第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于调整回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，同意对部分激励对象已授予但尚未解锁的 179.82 万股限制性股票进行回购注销。本次回购注销部分限制性股票的价格为 5.898 元/股。截止 2022 年 6 月 30 日，公司已完成上述限制性股票的中登公司上海分公司回购注销手续，但尚未办妥相关工商变更登记手续。

2021 年 12 月 29 日，公司召开的第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于调整回购价格并回购注销限制性股票和注销股票期权的议案》，同意对 2018 年实施的剩余部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 179.82 万股进行回购注销，同意注销公司于 2020 年 12 月 4 日授予的 218 万份股票期权和 54.5 万股限制性股票。截止 2022 年 6 月 30 日，上述回购注销限制性股票和注销股票期权事项经股东大会审议，已完成中登公司上海分公司回购注销手续，尚未办妥相关工商变更登记手续。

截止 2022 年 6 月 30 日累计有人民币 211,000 元“花王转债”转为公司普通股，累计转股股数为 30,442 股，上述可转债转股数量已在中国证券登记结算有限责任公司办理初始登记。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；股东大会是公司的最高权力机构；董事会是股东大会的执行机构，负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；监事会是公司的内部监督机构；总经理负责公司的日常经营管理工作。公司根据经营业务及管理的需要设置的部门主要有证券部、行政部、财务部、工程管理部等职能部门。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司有二家分公司，即花王生态工程股份有限公司南京分公司和花王生态工程股份有限公司上海分公司。

本公司属土木工程建筑行业。经营范围为：生态景观的规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计，园林绿化的施工与养护；市政公用工程、园林古建筑工程、城市及道路照明工程、公路工程、水利水电工程、空气净化工程、河湖整治工程、堤防工程、建筑工程、土石方工程、环保工程、机电安装工程的施工；花卉苗木的种养植；房屋、场地租赁；生态湿地开发修复与保护，土壤修复，水环境生态治理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：建筑材料销售；轻质建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售；砖瓦销售；水泥制品销售；石棉水泥制品销售；建筑砌块销售；建筑砌块制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 8 月 29 日经公司第四届董事会第十二次会议批准对外报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 11 家，详见附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

2022 半年度归属于母公司所有者的净利润为-4,233.30 万元，出现亏损，营业收入为 8353.62 万元，同比下降 21.65%。截至 2022 年 6 月 30 日公司部分银行账户被司法冻结，可用资金余额 2,562.60 万元，银行贷款逾期 12,299.30 万元，闲置募集资金暂时补流尚有 13,031.46 万元未归还，可转债存在提前赎回风险，商业承兑汇票到期无法兑付，供应商诉讼增加。2022 年 5 月 13 日，公司收到镇江市中级人民法院下达的《决定书》[(2022)苏 11 破 申 3 号]，决定对公司启动预重整(公告编号：2022-051)，公司融资能力下降，流动性风险加剧，新项目承接较少，在建项目减少，业务萎缩，财务状况和经营状况恶化。这些事项或情况表明存在可能导致对花王股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并由此导致公司可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

公司在评价持续经营能力时，已考虑到未来流动性及其可用资金来源。为增强持续发展能力，拟采取以下措施改善持续经营能力：

- 1.在监管政策允许的情况下，尽快启动股权融资，降低财务杠杆。
- 2.引进有实力的投资者，为公司提供流动性支持及/或为公司债务融资提供增信。
- 3.整合本公司及控股子公司的资源，发挥平台优势，以加快结算和收款节奏，及时回笼资金。
- 4.通过采取法律手段等方式加大应收款项的催收力度。
- 5.在订单承接时充分考虑进度款的安排，承接优质的项目。
- 6.加大对外投资的回收力度。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五(三十八)等相关说明。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注(二十一)“长期股权投资”或本附注(十)“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置

投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注(二十一)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注(三十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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



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

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

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

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注(三十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

### (4)权益工具

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

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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



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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

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

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注(十)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注(十一)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	单项金额重大的政府所属单位之工程保证金具备类似信用风险特征的其他应收款

## 15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括工程施工、消耗性生物资产、劳务成本、原材料、库存商品、在产品及周转材料等。其中消耗性生物资产为绿化苗木和花卉。

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
合同资产组合 1	建设期 BT 业务形成的已完工未结算资产
合同资产组合 2	非 BT 业务形成的已完工未结算资产

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有

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

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注(十)5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注(三十八)2 所述的方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为

其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

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

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

说明：

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

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

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

其他说明

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



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

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

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括黑松、罗汉松、花卉等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

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

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-10
资质	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

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

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

## 30. 长期资产减值

适用  不适用

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为

使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

##### (1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 34. 租赁负债

□适用 √不适用

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

### 1. 股份支付的种类

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

#### 1. 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

##### (1)工程施工业务

公司为客户提供的生态修复、市政景观工程施工业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法确认履约进度，并将履约义务中已履行部分相关的支出计入当期损益。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

##### (2)工程设计业务

公司为客户提供的工程设计业务，按照在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，同时计提跟踪服务期间的设计维护成本。

##### (3) BT 业务

公司 BT 业务的经营方式为“建造—转移 (Build-Transfer)”，以 BT (建设-移交) 模式参与公共基础设施建设，合同授予方是政府 (包括政府有关部门或政府授权的企业)，本公司负责该项目的投融资和建设，项目完工后移交给政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金 (含占用资金的投资回报)。

对于符合上述条件的 BT 业务，参照企业会计准则及相关规定对 BT 业务的会计处理规定进行核算。因本公司同时提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务参照附注三 (三十七)

2. (1) 所述的会计政策确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认合同资产。合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方

收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入长期应收款核算。回购期间，长期应收款采用摊余成本计量并按期确认投资收益-利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

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

本公司合并范围内 PPP 项目核算参照上述 BT 项目。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

### 2. 政府补助的确认时点

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

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

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



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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

#### 1. 承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租

赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (4) 租赁变更

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

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

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 金融工具的减值

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

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事

项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 预计负债

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

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

#### 9. 公允价值计量

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其

他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	工程收入按 3%、9% 的税率计缴，养护收入按 3%、6% 税率计缴，现代服务收入按 3%、6% 的税率计缴，设计收入按 3%、6% 的税率计缴，其余按 13% 的税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、3.5%、2.5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、1.5%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
郑州水务建筑工程股份有限公司	15
河南省正大环境科技咨询工程有限公司	15
中维国际工程设计有限公司	15
除上述以外的其他纳税主体	25

## 2. 税收优惠

适用  不适用

### (1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税[1995]第 52 号），直接从事植物的种植收割的单位和个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。本公司种植的林业及花卉产品销售按上述条例免征增值税。

根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署 2019 年第 39 号公告），规定 2019 年 4 月 1 日~2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司之子公司河南省正大环境科技咨询工程有限公司符合上述税收优惠条件。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局 2019 年第 87 号公告），规定允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。本公司之子公司中维国际工程设计有限公司符合上述税收优惠条件。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局 2020 年第 13 号公告，以下简称 13 号公告），规定自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。财政部 税务局 2021 年第 7 号公告将 13 号公告规定的税收优惠政策实施期限延长到 2021 年 12 月 31 日。本公司之子公司中维国际工程设计有限公司部分分公司及子公司江苏花王农业科技有限公司符合上述税收优惠条件。

### (2) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。按上述条例，本公司从事苗木种植所取得的生产、经营所得免征企业所得税，从事花卉种植所取得的生产、经营所得减半征收企业所得税。

经河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，子公司郑州水务建筑工程股份有限公司于 2021 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR2021141000274 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。子公司郑州水务建筑工程股份有限公司 2021 年度按 15% 的企业所得税税率计缴企业所得税。

经河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，子公司河南省正大环境科技咨询工程有限公司于 2021 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR202141001443 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。子公司河南省正大环境科技咨询工程有限公司 2021 年度按 15% 的企业所得税税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局、财政部、国家发展和改革委员会下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司中维国际工程设计有限公司 2021 年度按 15% 的企业所得税税率计缴企业所得税。

### (3) 附加税

根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财政部、国家税务总局 2019 年第 13 号公告），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司中维国际工程设计有限公司部分分公司符合上述税收优惠条件。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,483.17	29,904.63
银行存款	34,155,078.49	40,130,997.27
其他货币资金		14,764,601.47
合计	34,217,561.66	54,925,503.37
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明：

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	2,999,561.76	
其中：		
其他	2,999,561.76	
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
合计	2,999,561.76	

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	
商业承兑票据		2,000,000.00
减：坏账准备		-100,000.00
合计	100,000.00	1,900,000.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	100,000				100,000	2,000,000.00	100.00	100,000.00	5.00	1,900,000.00
其中：										
合计	100,000	/		/	100,000	2,000,000.00	/	100,000.00	/	1,900,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,000.00	-100,000.00			0.00
合计	100,000.00	-100,000.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用 无

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用



其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	147,639,307.15
1 至 2 年	109,031,431.50
2 至 3 年	90,353,010.16
3 年以上	
3 至 4 年	24,121,196.47
4 至 5 年	17,158,192.10
5 年以上	24,913,475.39
合计	413,216,612.77

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	58,617,368.25	14.19%	32,425,241.02	55.32%	26,192,127.23	21,816,203.95	5.24	14,024,658.87	64.29	7,791,545.08
其中：										
单项计提	58,617,368.25	14.19%	32,425,241.02	55.32%	26,192,127.23	21,816,203.95	5.24	14,024,658.87	64.29	7,791,545.08
按组合计提坏账准备	354,599,244.52	85.81%	79,182,200.26	22.33%	275,417,044.26	394,723,570.43	94.76	89,843,182.36	22.76	304,880,388.07
其中：										
账龄组合	354,599,244.52	85.81%	79,182,200.26	22.33%	275,417,044.26	394,723,570.43	94.76	89,843,182.36	22.76	304,880,388.07
合计	413,216,612.77	/	111,607,441.28	/	301,609,171.49	416,539,774.38	/	103,867,841.23	/	312,671,933.15

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
金坛建工集团有限公司	1,435,220.29	1,435,220.29	100	失信人，款项预计无法收回
山东金柱集团有限公司	3,116,635.53	3,116,635.53	100	失信人，款项预计无法收回
四川天竹竹资源开发有限公司	1,198,257.97	1,198,257.97	100	失信人，款项预计无法收回

铜川市耀州区诚基开发投资有限公司	3,435,886.94	1,717,943.47	50	存在信用风险
花王国际建设集团有限公司	48,948,367.52	24,474,183.76	50	存在信用风险
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	483,000.00	483,000.00	100	款项预计无法收回
合计	58,617,368.25	32,425,241.02	55.32	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	354,599,244.52	79,182,200.26	22.33%
合计	354,599,244.52	79,182,200.26	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	109,639,884.88	5,481,994.23	5
1 至 2 年	96,884,228.28	9,688,422.83	10
2 至 3 年	86,897,512.93	17,379,502.59	20
3 至 4 年	22,408,442.80	11,204,221.40	50
4 至 5 年	16,705,582.10	13,364,465.68	80
5 年以上	22,063,593.53	22,063,593.53	100
小计	354,599,244.52	79,182,200.26	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	14,024,658.87	18,400,582.15		0.00		32,425,241.02
按组合计提坏账准备	89,843,182.36	-		174,800.00		79,182,200.26
合计	103,867,841.23	7,914,400.05		174,800.00		111,607,441.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	174,800.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占期末应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州水务建设投资有限公司	65,648,464.23	15.89	14,542,475.82
花王国际建设集团有限公司	48,948,367.52	11.85	24,474,183.76
中信建筑设计研究总院有限公司	42,944,658.59	10.39	4,294,465.86
濮阳县市政园林管理局	33,529,516.97	8.11	1,676,475.85
东阿县交通运输局	15,510,923.28	3.75	2,059,590.43
合计	206,581,930.59	49.99	47,047,191.72

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,347,656.71	72.47	4,482,186.58	49.83
1至2年	3,236,291.73	25.09	3,694,242.00	41.07
2至3年	163,771.10	1.27	575,721.10	6.4

3 年以上	151,405.20	1.17	242,384.27	2.7
合计	12,899,124.74	100.00	8,994,533.95	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
丹阳市王府酒店有限公司	3,689,639.13	28.60
信阳金博建设有限公司	830,808.00	6.44
如皋市中嘉苗木专业合作社	800,000.00	6.20
江苏龙庆建设发展有限公司	630,426.85	4.89
江西天嘉建筑劳务有限公司	500,000.00	3.88
合计	6,450,873.98	50.01

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	221,754,072.42	221,600,687.13
合计	221,754,072.42	221,600,687.13

其他说明：

□适用 √不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	141,103,962.29
1 至 2 年	114,356,454.35
2 至 3 年	25,189,567.06
3 年以上	
3 至 4 年	19,411,766.70
4 至 5 年	1,795,899.06
5 年以上	7,106,413.61
合计	308,964,063.07

**(5). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	19,121,950.75	24,008,326.93
资金拆借款（投资活动）	241,108,289.88	241,970,015.69
保证金及押金	13,518,972.38	16,517,070.38
备用金	9,643,369.99	5,111,999.05
其他	12,983,835.19	8,485,634.85
应收股权投资款	12,587,644.88	12,660,995.15
合计	308,964,063.07	308,754,042.05

**(6). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	6,618,794.96	17,661,629.22	62,872,930.74	87,153,354.92
2022年1月1日余额在本期				0.00
--转入第二阶段	-1,202,677.65	1,202,677.65		0.00
--转入第三阶段	-4,350.00	-208,199.45	212,549.45	0.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,339,826.11	-1,791,480.53	508,290.15	56,635.73
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2022年6月30日余额	6,751,593.42	16,864,626.89	63,593,770.34	87,209,990.65

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项目所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注十(二)信用风险。

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	62,872,930.74	720,839.60				63,593,770.34
按组合计提坏账准备	24,280,424.18	-664,203.87				23,616,220.31
合计	87,153,354.92	56,635.73	0.00	0.00	0.00	87,209,990.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古临河城投(集团)有限公司	资金拆借款	116,000,000.00	1年以内	37.54	5,800,000.00
花王国际建设集团有限公司	资金拆借款	5,745,320.87	1年以内	1.86	2,872,660.44
		90,043,084.74	1-2年	29.14	45,021,542.37
河南泰丰实业有限公司	应收股权投资款	12,587,644.88	3-4年	4.07	12,108,981.23
河南单拐文旅发展有限公司	资金拆借款	12,000,000.00	2-3年	3.88	2,400,000.00
新疆水利水电建设集团水利工程有限公司	资金拆借款	903,333.34	1年以内	0.29	45,166.67
	资金拆借款	10,418,333.34	1-2年	3.37	1,041,833.33
	往来款项	54,896.30	1-2年	0.02	5,489.63
	保证金及押金	735,000.00	1年以内	0.24	36,750.00
合计	/	248,487,613.47	/	80.41	69,332,423.67

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9. 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料	96,356.00		96,356.00	96,356.00	-	96,356.00
在产品						
库存商品	7,200.00		7,200.00	7,200.00	-	7,200.00
周转材料	1,550,917.03		1,550,917.03	1,550,917.03	-	1,550,917.03
消耗性生物资产	51,083,451.74	553,989.55	50,529,462.19	47,588,379.23	553,989.55	47,034,389.68
合同履约成本	65,036,163.23	15,366,408.03	49,669,755.20	52,463,173.72	19,280,027.39	33,183,146.33
劳务成本	338,552.97		338,552.97	228,178.10	-	228,178.10
合计	118,112,640.97	15,920,397.58	102,192,243.39	101,934,204.08	19,834,016.94	82,100,187.14

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产	553,989.55	0.00	0.00	0.00	0.00	553,989.55
合同履约成本	19,280,027.39	0.00	0.00	3,913,619.36	0.00	15,366,408.03
合计	19,834,016.94	0.00	0.00	3,913,619.36	0.00	15,920,397.58

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BT业务形成的已完工未结算资产	317,561,870.91	70,257,833.44	247,304,037.47	357,120,076.23	88,634,661.76	268,396,114.47
建设期BT业务形成的已完工未结算资产	179,285,348.46	0.00	179,285,348.46	163,974,282.74		163,974,282.74
合计	496,847,219.37	70,257,833.44	426,589,385.93	521,094,358.97	88,634,661.76	432,370,397.21

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
非 BT 业务形成的已完工未结算资产	-18,376,828.32			



建设期 BT 业务形成的已完工未结算资产				
合计	-18,376,828.32			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
BT 融资建设工程	286,036,588.98	305,066,751.46
合计	286,036,588.98	305,066,751.46

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	14,575,399.58	15,619,247.93
预缴税费	5,044,909.30	1,090,881.01
预付房租	51,759.00	
合计	19,672,067.88	16,710,128.94

其他说明：

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
收款提供建筑施工	253,446,460.63	74,460,031.32	178,986,429.31	266,526,986.36	71,199,319.21	195,327,667.15	4.75%-6.4%
合计	253,446,460.63	74,460,031.32	178,986,429.31	266,526,986.36	71,199,319.21	195,327,667.15	/

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
武汉网安建设投资基金合伙企业（有限合伙）	277,381,863.89			-1,329,805.32						276,052,058.57
中信网安（武汉）投资发展有限公司	59,309,378.49			-76,361.48						59,233,017.01
新疆水利水电建设集团水利工程有限公司	39,461,207.51			-3,314,450.73						36,146,756.78
河南花王文体旅发展有限公司	-									-
小计	376,152,449.89			-4,720,617.53						371,431,832.36
合计	376,152,449.89			-4,720,617.53						371,431,832.36

其他说明

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广州泾渭信息科技有限公司	985,671.47	985,671.47
北京中道伟业环保科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	3,485,671.47	3,485,671.47

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,879,245.66	43,784,379.24
固定资产清理		
合计	44,879,245.66	43,784,379.24

其他说明：

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	44,649,074.56	30,437,431.36	24,994,978.00	7,213,116.56	107,294,600.48
2.本期增加金额		53,253.98	6,285,195.91	236,782.34	6,575,232.23
(1) 购置		53,253.98	1,271,921.61	236,782.34	1,561,957.93
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	-	-	5,013,274.30	-	5,013,274.30
3.本期减少金额	185,688.17	98,400.94	9,327,942.22	531,680.08	10,143,711.41
(1) 处置或报废	185,688.17	98,400.94	9,327,942.22	531,680.08	10,143,711.41
4.期末余额	44,463,386.39	30,392,284.40	21,952,231.69	6,918,218.82	103,726,121.30
二、累计折旧					
1.期初余额	13,622,795.45	19,892,408.37	22,302,907.89	6,020,662.88	61,838,774.59
2.本期增加金额	1,009,694.17	1,394,200.34	2,407,160.04	255,843.03	5,066,897.58
(1) 计提	902,708.46	1,394,200.34	581,493.64	255,843.03	3,134,245.47
(2) 企业合并	106,985.71	-	-	-	106,985.71
(3) 其他	-	-	1,825,666.40	-	1,825,666.40
3.本期减少金额	-	49,912.05	9,240,680.02	439,651.11	9,730,243.18
(1) 处置或报废	-	49,912.05	9,240,680.02	439,651.11	9,730,243.18
4.期末余额	14,632,489.62	21,236,696.66	15,469,387.91	5,836,854.80	57,175,428.99
三、减值准备					

1.期初余额	141,298.87	1,523,988.16	6,159.62		1,671,446.65
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	141,298.87	1,523,988.16	6,159.62	-	1,671,446.65
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,689,597.90	7,631,599.58	6,476,684.16	1,081,364.02	44,879,245.66
2.期初账面价值	30,884,980.24	9,021,034.83	2,685,910.49	1,192,453.68	43,784,379.24

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	10,853,003.38	3,949,670.97	141,298.87	6,762,033.54	
机器设备	28,822,481.16	20,097,972.12	1,523,988.16	7,200,520.88	
运输设备	490,880.34	433,626.94	6,159.62	51,093.78	
通用设备	516,719.22	502,417.68	-	14,301.54	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,499,170.73

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,917,721.76	不符合办证条件

其他说明：

□适用 √不适用

### 固定资产清理

适用 不适用

### 22、在建工程

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,313,675.13	10,907,204.81
合计	16,313,675.13	10,907,204.81

其他说明：

#### 在建工程

##### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈畔公园	10,546,202.39		10,546,202.39	5,139,732.07	-	5,139,732.07
建筑工程	5,767,472.74		5,767,472.74	5,767,472.74	-	5,767,472.74
合计	16,313,675.13		16,313,675.13	10,907,204.81		10,907,204.81

##### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
哈畔公园基建		5,139,732.07	5,406,470.32			10,546,202.39						
建筑工程		5,767,472.74				5,767,472.74						
合计		10,907,204.81	5,406,470.32			16,313,675.13	/	/			/	/

##### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,208,963.39	5,013,274.30	2,080,491.45	10,302,729.14
2.本期增加金额	153,846.00			153,846.00
3.本期减少金额		5,013,274.30		5,013,274.30
4.期末余额	3,362,809.39	0.00	2,080,491.45	5,443,300.84
二、累计折旧				
1.期初余额	1,241,899.3	1,428,782.40	554,357.34	3,225,039.04
2.本期增加金额	154,667.04	396,884.00	67,519.35	619,070.39
(1)计提	154,667.04	396,884.00	67,519.35	619,070.39
3.本期减少金额		1,825,666.40		1,825,666.40
(1)处置		1,825,666.40		1,825,666.40
4.期末余额	1,396,566.34	0.00	621,876.69	2,018,443.03
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,966,243.05	0.00	1,458,614.76	3,424,857.81
2.期初账面价值	1,967,064.09	3,584,491.90	1,526,134.11	7,077,690.10

其他说明：

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	资质	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,300,999.98		1,861,934.47	36,100,000.00	57,262,934.45
2.本期增加金额			36,641.34		36,641.34
(1)购置			36,641.34		36,641.34
(2)内部研发					
(3)企业合并					
增加					
3.本期减少金额	60,125.50				60,125.50
(1)处置					
(2)其他	60,125.50				60,125.50
4.期末余额	19,240,874.48		1,898,575.81	36,100,000.00	57,239,450.29
二、累计摊销					
1.期初余额	34,343.42		1,332,056.04	22,823,333.11	24,189,732.57
2.本期增加金额	205,553.88	-	117,906.34	3,609,999.96	3,933,460.18
(1)计提	205,553.88	-	117,906.34	3,609,999.96	3,933,460.18
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	239,897.30		1,449,962.38	26,433,333.07	28,123,192.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					



4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,000,977.18		448,613.43	9,666,666.93	29,116,257.54
2.期初账面价值	19,266,656.56		529,878.43	13,276,666.89	33,073,201.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
中维国际工程设 计有限公司	121,315,297.05					121,315,297.05
郑州水务建筑工 程股份有限公司	181,644,903.53					181,644,903.53
合计	302,960,200.58					302,960,200.58

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中维国际工程设 计有限公司	121,315,297.05					121,315,297.05
郑州水务建筑工 程股份有限公司	181,644,903.53					181,644,903.53
合计	302,960,200.58					302,960,200.58

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
南京办公楼装修	4,613.50		4,613.50		0.00
西安办公楼装修	105,000.00		30,000.00		75,000.00
成都办公楼	314,455.44	145,255.24	65,368.25		394,342.43
周转材料		99,527.20	2,793.89		96,733.31
河南清丰员工房租		7,504.56	1,500.00		6,004.56
合计	424,068.94	252,287.00	104,275.64	0.00	572,080.30

其他说明:

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,454,072.58	4,379,099.08	25,537,635.04	4,451,844.94
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	30,951,304.97	7,247,477.44	28,132,609.62	6,812,939.37
预提费用	13,640,253.25	2,046,037.99	13,998,320.51	2,099,748.08
低值低耗品摊销			23,979.47	3,596.92
一年内到期的长期应收款减值				
合计	69,045,630.80	13,672,614.51	67,692,544.64	13,368,129.31

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	665,893,994.20	657,524,728.77
可抵扣亏损	315,861,635.59	280,367,117.44
合计	981,755,629.79	937,891,846.21

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	700,375.81		
2024	17,567,107.19	6,414,189.68	
2025	27,923,647.73	8,535,999.81	
2026	231,570,500.87	199,053,991.66	
2029	38,100,003.99		
2030		8,657,257.60	
2031		57,705,678.69	
合计	315,861,635.59	280,367,117.44	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付股权转让款	46,800,000.00	3,334,326.00	43,465,674.00	46,800,000.00	3,334,326.00	43,465,674.00
建设期PPP项目	248,970,591.85		248,970,591.85	419,105,827.00	-	419,105,827.00
预付长期资产购置款	175,311,906.60		175,311,906.60	304,585.00	-	304,585.00
工抵房资产	61,408,879.53		61,408,879.53	58,953,559.53	-	58,953,559.53
增值税留抵税额	15,446,174.24		15,446,174.24	15,446,174.24		15,446,174.24
合计	547,937,552.22	3,334,326.00	544,603,226.22	540,610,145.77	3,334,326.00	537,275,819.77

其他说明：

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	105,000,000.00	

抵押借款		
保证借款	140,792,982.66	253,000,000.00
信用借款		
未到期	611,476.84	436,554.44
合计	246,404,459.50	253,436,554.44

短期借款分类的说明：

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 122,992,982.66 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
中国农业银行股份有限公司丹阳市支行	24,500,000.00	5.00%	2022.06.14	7.50%
中国农业银行股份有限公司丹阳市支行	24,500,000.00	5.00%	2022.06.14	7.50%
中国农业银行股份有限公司丹阳市支行	73,992,982.66	4.57%	2021.12.29	6.86%
合计	122,992,982.66	/	/	/

其他说明：

适用  不适用

## 33、交易性金融负债

适用  不适用

## 34、衍生金融负债

适用  不适用

## 35、应付票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,846,599.91	14,719,472.66
银行承兑汇票		47,849,405.55
合计	3,846,599.91	62,568,878.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为 52,512,944.68 元。

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

应付材料采购款	775,869,513.47	775,821,800.09
合计	775,869,513.47	775,821,800.09

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏镇江路桥工程有限公司	92,254,117.57	按工程进度付款
镇江红星欣科技发展有限公司	39,816,012.05	按工程进度付款
武汉琛睿建设工程有限公司	12,364,506.28	按工程进度付款
镇江香香绿化工程有限公司	10,105,198.09	按工程进度付款
丹阳市传承园林工程有限公司	10,053,510.60	按工程进度付款
合计	164,593,344.59	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	91,330,377.00	88,066,425.11
合计	91,330,377.00	88,066,425.11

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		27,876,130.12	34,944,741.99	16,725,950.25

二、离职后福利-设定提存计划	770,412.74	1,798,044.84	1,793,588.77	774,868.81
三、辞退福利		0	0	0
四、一年内到期的其他福利		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
合计	24,564,974.86	29,674,174.96	36,738,330.76	17,500,819.06

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,421,524.76	25,044,695.30	32,122,488.81	16,343,731.25
二、职工福利费		1,151,153.92	1,151,153.92	0.00
三、社会保险费	3,567.36	1,210,483.46	1,209,311.82	4,739.00
其中：医疗保险费		1,128,546.46	1,127,434.23	1,112.23
工伤保险费	3,567.36	57,822.75	57,763.34	3,626.77
生育保险费		24,114.25	24,114.25	0.00
四、住房公积金	8,010.00	443,957.27	435,947.27	16,020.00
五、工会经费和职工教育经费		25,840.17	25,840.17	0.00
六、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
八、解除劳动关系补偿	361,460.00	0.00	0.00	361,460.00
合计	23,794,562.12	27,876,130.12	34,944,741.99	16,725,950.25

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	740,336.96	1,742,928.05	1,738,574.27	744,690.74
2、失业保险费	30,075.78	55,116.79	55,014.5	30,178.07
3、企业年金缴费		0	0	0
合计	770,412.74	1,798,044.84	1,793,588.77	774,868.81

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,906,937.02	46,909,826.56
企业所得税	-147,162.12	884,279.99
城市维护建设税	6,075,490.74	6,012,759.13
教育费附加	3,234,338.72	3,181,547.93
地方教育附加	2,210,158.36	2,175,100.54
印花税	149,182.09	232,544.55
土地使用税	3,856.06	145,032.72
房产税	149,513.81	164,986.56
地方综合基金	17,908.45	26,571.49
代扣代缴个人所得税	149,656.29	64,648.53
合计	53,749,879.42	59,797,298.00

其他说明：

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	146,090,844.77	69,185,548.76
合计	146,090,844.77	69,185,548.76

其他说明：

##### 应付利息

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	116,938,499.02	44,603,248.85
保证金	3,588,843.30	3,688,843.30
员工股权激励款		6,185,255.40
往来款	3,522,608.87	2,526,999.04
其他	22,040,893.58	12,181,202.17
合计	146,090,844.77	69,185,548.76

###### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
田春丽	33,558,373.46	资金拆借款
徐双双	3,359,867.00	资金拆借款
王萍莉	1,750,000.00	资金拆借款
河南崛起建设工程有限公司 清丰分公司	1,500,000.00	供应商保证金
刘辉	1,295,591.72	资金拆借款
合计	41,463,832.18	/

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	308,808,843.37	289,325,477.85
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	672,018.92	1,710,344.15
合计	309,480,862.29	291,035,822.00

其他说明：

**44、其他流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的应付票据		2,000,000.00
待转销项税额[注]	69,174,681.38	71,282,702.37
其他		462,462.12
合计	69,174,681.38	73,745,164.49

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	79,197,944.87	101,737,944.87
信用借款		
合计	79,197,944.87	101,737,944.87

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券面值	329,789,000.00	329,877,000.00
利息调整	395,448.68	-6,963,991.71
应付利息	2,486,987.81	1,178,519.47
合计	332,671,436.49	324,091,527.76

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
花王转债	100	2020-7-21	72个月	330,000,000.00	324,091,527.76		2,486,987.81	6,701,880.92	608,960.00	332,671,436.49
合计	/	/	/	330,000,000.00	324,091,527.76	0.00	2,486,987.81	6,701,880.92	608,960.00	332,671,436.49

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用

根据公司 2021 年 1 月 20 日发布的 2021-005 号公告《关于“花王转债”开始转股的公告》，公司本期发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 7 月 27 日）起满 6 个月后的第一个交易日（2021 年 1 月 27 日）起至可转债到期日（2026 年 7 月 20 日）为止。

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,217,690.64	2,239,929.13
合计	2,217,690.64	2,239,929.13

其他说明：

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	335,735,933.00				-2,330,491.00	-2,330,491.00	333,405,442.00
------	----------------	--	--	--	---------------	---------------	----------------

其他说明：

公司于 2020 年 7 月 21 日在上海证券交易所挂牌交易的 3.3 亿元可转换公司债券（以下简称“花王转债”），自 2021 年 1 月 27 日起可转换为本公司股份。报告期内，转股情况已于 2022 年 4 月 2 日和 2022 年 7 月 5 日进行披露，具体内容详见公司在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《关于可转债转股结果暨股份变动的公告》（公告编号：2022-023）、《关于可转债转股结果暨股份变动的公告》（公告编号：2022-069）。报告期内，有人民币 88000 元“花王转债”转为公司普通股，转股股数为 12709 股，上述可转债所转股本 12709 元已在中国证券登记结算有限责任公司办理初始登记。

根据公司 2021 年 12 月 29 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过了《关于调整回购价格并回购注销限制性股票和注销股票期权的议案》，公司董事会同意对激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 234.32 万股进行回购注销，同意对激励对象授予的股票期权 218 万份进行注销（公告编号：2021-124）。2022 年 1 月 17 日，本次回购注销事项经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2022-005）。公司于 2022 年 4 月 7 日披露了《关于股权激励限制性股票和股票期权回购注销完成的公告》（公告编号：2022-024），并在 2022 年 4 月 1 日完成了 234.32 万股限制性股票的注销手续。

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1203 号”文核准，公司于 2020 年 7 月 21 日公开发行了 330.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 33,000.00 万元。本次发行的可转债全额向股权登记日（2020 年 7 月 20 日，T-1 日）收市后登记在册的发行人原 A 股股东实行优先配售，原 A 股股东优先配售后余额部分（含原 A 股股东放弃优先配售部分）通过上海证券交易所交易系统网上向社会公众投资者发行。本次发行认购金额不足 33,000.00 万元的部分由保荐机构（主承销商）包销，包销基数为 33,000.00 万元。

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
花王转债	3,298,770.00	16,532,942.60			880.00	628.25	3,297,890.00	16,532,314.35
合计	3,298,770.00	16,532,942.60			880.00	628.25	3,297,890.00	16,532,314.35

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	166,087,921.17	76,121.72	10,491,049.6	155,672,993.29
其他资本公积	56,574,101.06			56,574,101.06
合计	222,662,022.23	76,121.72	10,491,049.6	212,247,094.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
本期股本溢价变动原因详见本财务报表附注七（五十三）之说明。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而发行的本公司股份形成	12,834,249.60		12,834,249.60	0.00
合计	12,834,249.60		12,834,249.60	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,614,328.53							-5,614,328.53
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-5,614,328.53							-5,614,328.53
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								

其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-5,614,328.53							-5,614,328.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,818,050.92	644,803.46	816,921.46	9,645,932.92
合计	9,818,050.92	644,803.46	816,921.46	9,645,932.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,261,935.43			61,261,935.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	61,261,935.43			61,261,935.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-121,773,032.13	473,217,097.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-121,773,032.13	473,217,097.94

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-42,332,954.18	-53,278,900.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,582,284.72
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-164,105,986.31	418,355,912.72

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,432,658.31	63,259,686.06	106,248,726.85	102,543,290.16
其他业务	103,560.48	214,827.66	367,702.36	215,002.44
合计	83,536,218.79	63,474,513.72	106,616,429.21	102,758,292.60

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	536,853.25	357,550.49
教育费附加	290,176.66	169,499.72
资源税	0.00	7,434.90
房产税	71,066.38	68,656.72
土地使用税	7,188.36	4,040.09

车船使用税	12,170.00	30,286.08
印花税	122,076.75	53,055.68
地方教育附加	198,928.83	110,328.97
环保税	0.00	18,865.93
合计	1,238,460.23	819,718.58

其他说明：

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	35,116.98	48,900.00
招投标费用	15,127.97	917,318.51
差旅费	38,711.86	173,404.56
折旧费	299,586.06	301,433.76
职工薪酬	700,844.19	1,485,537.93
办公费	7,641.39	22,400.02
业务招待费	193,404.02	481,287.07
其他费用	102,301.87	115,969.90
合计	1,392,734.34	3,546,251.75

其他说明：

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	19,860,332.57	17,082,048.83
办公费	2,947,018.55	3,258,275.81
保险费	72,960.15	382,673.70
差旅费	1,303,802.69	2,176,407.40
税金	-	1,030,842.17
租赁费	817,554.49	168,955.90
折旧与摊销	7,057,556.83	7,772,184.71
修理费	141,882.22	271,665.49
业务招待费	4,516,040.11	4,585,833.87
咨询费	4,462,185.58	3,977,645.20
苗圃费用	145,588.09	26,739.17
其他	1,157,825.00	1,251,814.10
合计	42,482,746.28	41,985,086.35

其他说明：

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	222,291.46	6,296,026.75
工资	3,295,590.66	4,378,870.95
折旧	36,813.31	318,736.15
其他	15,832.17	371,816.13
合计	3,570,527.60	11,365,449.98

其他说明：

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,916,401.01	23,085,159.23
利息收入	-100,426.54	-142,693.75
其他	14,486,513.76	8,345,431.08
合计	34,302,488.23	31,287,896.56

其他说明：

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	2,584,264.71	
政府补助	444,262.90	2,676,549.83
其他	71,644.21	36,425.22
合计	3,100,171.82	2,712,975.05

其他说明：

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,660,303.17	-4,757,454.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		



处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
BT 项目投资回报分摊	13,443,462.73	21,738,953.33
资金占用费	2,168,274.19	432,000.00
投资理财产品取得的收益（包含结构性存款）		-24,378.41
合计	10,951,433.75	17,389,120.57

其他说明：

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	100,000.00	
应收账款坏账损失	-7,910,988.91	5,767,441.82
其他应收款坏账损失	-60,046.84	4,713,192.59
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-10,336,334.30	-5,610,168.45
合同资产减值损失		
合计	-18,207,370.05	4,870,465.96

其他说明：

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,913,619.36	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他	-54,976.26	
十三、合同资产减值损失	18,372,128.31	2,558,569.73
合计	22,230,771.41	2,558,569.73

其他说明：

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-15,152.57	
无形资产		
合计	-15,152.57	

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	569,798.13	36,808.23	569,798.13
其中：固定资产处置利得	569,798.13	36,808.23	569,798.13
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没及违约金收入	500.00		500.00
无法支付的应付款	12,975.00		12,975.00
其他	51,257.33	210,305.95	51,257.33
合计	634,530.46	247,114.18	634,530.46

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	76,774.93	8,836.13	76,774.93
其中：固定资产处置损失	76,774.93	8,836.13	76,774.93
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	-13,857.71	80,773.80	-13,857.71
罚款支出		2,000.00	
赔偿金、违约金	112,746.00		112,746.00
税收滞纳金	15,802.69	995.87	15,802.69
其他	9,734.18	26,343.11	9,734.18
合计	201,200.09	118,948.91	201,200.09

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-452,321.51	-110,944.47
递延所得税费用	-159,683.47	-299,057.43
合计	-612,004.98	-410,001.90

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-44,432,066.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,121,147.76
子公司适用不同税率的影响	-400,230.46
调整以前期间所得税的影响	492,873.06
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,493,976.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	141.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,591,855.86
加计扣除	-669,473.93

所得税费用	-612,004.98
-------	-------------

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见本报告七（57）内容

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回工程保证金、押金等	2,110,598.73	37,951,026.66
收到政府补助	432,538.35	2,700,576.00
工程保证金及银行存款的利息收入	144,510.86	142,672.50
收到其他往来款	15,197,547.09	37,966,759.98
收回司法冻结及其他受限款	20,130,810.99	65,120.38
收到的个税手续费返还及其他	3,582.49	73,089.33
其他业务收款	44,470.74	37,477.40
银行保证金收回	-	540,000.00
合计	38,064,059.25	79,476,722.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费、业务招待费、差旅费等	7,986,853.67	6,921,459.95
银行手续费	37,168.27	70,409.15
工程保证金支付	1,625,880.00	38,212,220.67
支付银票保证金	-	14,719,409.93
其他往来款支付	11,328,325.29	23,264,273.14
支付司法冻结及其他受限款	369,449.32	17,356,161.80
支付律师顾问费、诉讼费、执行费等	1,692,914.43	
合计	23,040,590.98	100,543,934.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款	31,967.51	

其他	-	
合计	31,967.51	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借款		
其他		413,289.81
合计		413,289.81

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款	70,000,000.00	
	-	
合计	70,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借款	-	-
支付募集资金发行费用	-	670,000.00
支付限制性股权回购款	-	5,004,240.20
其他	178,470.09	
合计	178,470.09	5,674,240.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-43,820,061.90	-57,076,968.13
加：资产减值准备	-22,230,771.41	-2,558,569.73
信用减值损失	18,207,370.05	-4,870,465.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,066,897.58	3,896,267.80
使用权资产摊销	619,070.39	
无形资产摊销	3,727,906.30	4,888,848.83

长期待摊费用摊销	104,275.64	90,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	15,152.57	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-493,023.20	-27,972.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	35,574,593.41	32,085,035.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,929,817.43	-19,238,112.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-304,485.20	-575,335.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	22,201,326.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,178,436.89	317,382,258.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	52,737,040.29	-196,198,271.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,022,805.00	-552,033.51
其他	-162,639.01	
经营活动产生的现金流量净额	-12,089,733.81	99,446,758.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	25,625,981.73	50,123,908.27
减：现金的期初余额	10,285,638.87	167,398,835.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,340,342.86	-117,274,927.53

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,625,981.73	10,285,638.87
其中：库存现金	62,483.17	29,904.63
可随时用于支付的银行存款	25,563,498.56	10,255,734.24

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,625,981.73	10,285,638.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,591,579.93	司法冻结使用受限
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	8,591,579.93	/

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
郑州水务 2020 年度研发补助	91,000.00	其他收益	91,000.00
郑州水务 2021 年度研发补助	110,000.00	其他收益	110,000.00
正大环境-郑州市金水区市场监督管理局知识产权奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
正大环境-郑州市科学技术局 2021 年申报的企业研发费用补助	59,500.00	其他收益	59,500.00
企业稳岗补贴	59,013.17	其他收益	59,013.17
个税手续费返还	24,749.73	其他收益	24,192.96
合计	444,262.90		443,706.13

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州水务建筑工程股份有限公司	一级	河南	郑州	60.00	-	非同一控制下企业合并
中维国际工程设计有限公司	一级	四川	成都	100.00	-	非同一控制下企业合并
郑州辉龙管业有限公司[注 1]	二级	河南	郑州	-	100.00	非同一控制下企业合并
河南省正大环境科技咨询工程有限公司[注 2]	二级	河南	郑州	-	51.00	非同一控制下企业合并
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	一级	湖南	韶山	90.00	-	设立
南京花圣文体产业发展有限公司	一级	江苏	南京	51.00	-	设立
丹阳市筑杰建材有限公司	一级	江苏	丹阳	100.00	-	设立
丹阳市悦才劳务有限公司	一级	江苏	丹阳	100.00	-	设立
镇江悦才劳务有限公司	一级	江苏	丹阳	100.00	-	设立
江苏花王农业科技有限公司	一级	江苏	丹阳	100.00	-	设立
河南花王文体旅发展有限公司[注 3]	一级	河南	濮阳市	48.39	11.29	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

[注 1] 本公司通过子公司郑州水务建筑工程股份有限公司持有郑州辉龙管业有限公司 100.00% 股权。

[注 2] 本公司通过子公司郑州水务建筑工程股份有限公司持有河南省正大环境科技咨询工程有限公司 51.00% 股权。

[注 3] 本期按照实缴出资比例纳入合并财务报表范围，其中本公司直接出资额占累计出资的比例为 48.39%，子公司中维国际工程设计有限公司直接出资额占累计出资的比例为 11.29%。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州水务建筑工程股份有限公司	40.00	-1,228,281.82	0.00	4,219,378.88

韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	10.00	-299,798.50	0.00	5,728,313.10
南京花圣文体产业发展有限	49.00	-28,080.98	0.00	-2,947,629.79
河南花王文体旅发展有限公司	40.32	69,053.58	0.00	16,648,093.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州水务建筑工程股份有限公司	17,883.25	8,114.95	25,998.20	25,537.44	80.93	25,618.37	18,535.08	8,095.34	26,630.42	26,172.09	82.53	26,254.62
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	11,394.96	13,486.83	24,881.79	11,175.53	7,977.95	19,153.48	11,334.76	13,495.47	24,830.23	8,571.52	10,230.59	18,802.11
南京花圣文体产业发展有限	15.974	0.002	15.976	362.53	0.00	362.53	12.38	-	12.38	353.21	-	353.21
河南花王文体旅发展有限公司	2,916.77	17,619.88	20,536.65	10,346.05	0.00	10,346.05	3,154.59	17,634.35	20,788.94	10,615.46	-	10,615.46

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州水务建筑工程股份有限公司	890.93	-298.86	-298.86	50.61	821.39	-746.25	-746.25	-128.19
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	-	-299.80	-299.80	400.12	-	-372.88	-372.88	1,521.66
南京花圣文体产业发展有限	16.44	-5.73	-5.73	10.31	51.86	-120.31	-120.31	9.12
河南花王文体旅发展有限公司	-	17.13	17.13	221.13	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉网安建设投资基金合伙企业(有限合伙)	湖北	武汉	商务服务业	69.45	-	权益法核算
中信网安(武汉)投资发展有限公司	湖北	武汉	商务服务业	5.00	34.725	权益法核算
新疆水利水电建设集团水利工程有限公司	新疆	乌鲁木齐	商务服务业	49.00	-	权益法核算
江苏荃新文化传播有限公司	江苏	丹阳	商务服务业	30.00	-	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	武汉网安	中信网安	新疆水利水电	武汉网安	中信网安	新疆水利水电
流动资产	46,089.00	377,267.73	1,285.31	46,088.87	378,285.19	1,428.45
非流动资产	-	292,568.20	3,246.88	-	291,407.25	3,836.92
资产合计	46,089.00	669,835.93	4,532.19	46,088.87	669,692.44	5,265.37
流动负债	799.68	15,083.10	2,244.30	684.43	1,172.68	2,301.05
非流动负债	0.00	560,698.66	-	-	574,312.86	-
负债合计	799.68	575,781.76	2,244.30	684.43	575,485.54	2,301.05
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	45,289.33	94,054.17	2,287.90	45,404.44	94,206.90	2,964.31

按持股比例计算的净资产份额	31,453.44	37,363.02	1,121.07	31,533.39	37,423.69	1,452.52
调整事项	-3,848.23	-31,439.72	2,493.61	-3,795.20	-31,492.75	2,493.60
--商誉						
--内部交易未实现利润			-6.03			-55.28
--其他	-3,848.23	-31,439.72	2,499.64	-3,795.20	-31,492.75	2,548.88
对联营企业权益投资的账面价值	27,605.21	5,923.30	3,614.68	27,738.19	5,930.94	3,946.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		12,395.06				
净利润	-115.12	-152.72	-676.42	-115.13	-128.33	-64.62
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-115.12	-152.72	-676.42	-115.13	-128.33	-64.62
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、长期应收款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注中相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于此，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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，将风险控制限定在限定的范围之内。

#### 市场风险

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

#### 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

合同付款已逾期超过 30 天。

根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难。

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

债务人很可能破产或进行其他财务重组。

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			3,485,671.47	3,485,671.47
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			3,485,671.47	3,485,671.47
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				



**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

√适用 □不适用

对于存在活跃市场价格的其他交易性金融资产，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

√适用 □不适用

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

√适用 □不适用

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本或按持股比例享有的净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

□适用 √不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
花王国际建设集团有限公司	江苏省丹阳市	实业投资	35,000.00	39.81	39.81

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是肖国强

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业的子公司情况详见本附注九(一)“在子公司中的权益”

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆水利水电建设集团水利工程有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丹阳市王府酒店有限公司	集团兄弟公司
邹玉凤	其他
肖姣君	其他
于春延	其他
徐天	其他
张学伟	其他
余乐	其他
苏州鱼跃医疗科技有限公司	股东的子公司
江苏鱼跃科技发展有限公司	股东的子公司
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司[注]	股东的子公司
江苏镇江路桥工程有限公司	参股股东
丹阳市园博园艺工程有限公司	集团兄弟公司
江苏利鑫进出口贸易有限公司	集团兄弟公司
丹阳市联兴房屋开发有限公司	集团兄弟公司
丹阳市万帮物业有限公司	集团兄弟公司
江苏花种投资有限公司	集团兄弟公司
镇江久欣建材有限公司	集团兄弟公司
丹阳市兴泰花卉苗木专业合作社	集团兄弟公司

其他说明

注：原关联方江苏鱼跃医用器材有限公司被江苏鱼跃医疗设备股份有限公司吸收合并，债权债务由江苏鱼跃医疗设备股份有限公司承继。

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳市王府酒店有限公司	餐饮住宿	282,214.00	579,345.00
江苏镇江路桥工程有限公司	工程分包	18,557,718.50	10,163,393.38

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州鱼跃医疗科技有限公司	景观绿化及绿化养护	-	118,194.34
江苏鱼跃科技发展有限公司	景观绿化及绿化养护	-	141,102.83
花王国际建设集团有限公司	工程款	36,801,164.30	4,072,157.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
花王国际建设集团有限公司	房产租赁	505,142.87	606,171.42			530,400.00	636,480.00				

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤[注 1]	73,992,982.66	2020-12-30	2021-12-29	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	24,500,000.00	2021-6-15	2022-6-14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	24,500,000.00	2021-6-16	2022-6-15	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	14,300,000.00	2022-3-25	2023-3-25	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	33,400,000.00	2022-3-25	2023-3-25	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	28,600,000.00	2022-3-25	2023-3-25	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	28,700,000.00	2022-3-25	2023-3-25	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	40,000,000.00	2019-9-17	2022-7-31	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	8,000,000.00	2020-1-3	2022-7-31	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	16,000,000.00	2020-1-3	2022-7-31	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	2,000,000.00	2020-1-3	2022-7-31	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	22,000,000.00	2020-1-3	2022-7-31	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤、肖姣君	120,000,000.00	2019-10-8	2023-9-23	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤、肖姣君	76,740,000.00	2020-3-20	2023-9-23	否
肖国强、徐天、于春延、张学伟	17,800,000.00	2021-1-28	2022-12-23	否
花王国际建设集团有限公司	332,671,436.49	2020-7-21	2026-7-20	否

关联担保情况说明

适用 不适用

[注 1]：该款项下的贷款已经逾期，暂未展期。

**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

花王国际建设集团有限公司	95,788,405.61			
新疆水利水电建设集团水利工程有限公司	11,321,666.68			
丹阳市王府酒店有限公司	2,201,172.60			

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	195.15	256.69

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州鱼跃医疗科技有限公司	502,854.00	25,142.70	252,282.00	12,614.10
应收账款	花王国际建设集团有限公司	48,948,367.52	24,474,183.76	12,147,203.22	6,073,601.61
应收账款	丹阳市王府酒店有限公司	40,000.03	4,000.00	40,000.03	4,000.00
应收账款	江苏鱼跃科技发展有限公司	-30,000.00	0.00	299,138.00	14,991.90
预付款项	丹阳市王府酒店有限公司	3,689,639.13		3,152,940.13	
其他应收款	新疆水利水电建设集团水利工程有限公司	12,111,562.98	1,129,239.63	11,811,562.98	1,114,239.63
其他应收款	花王国际建设集团有限公司	95,788,405.61	47,894,202.81	94,378,904.50	47,189,452.25
其他应收款	徐天	136,988.56	6,849.43	136,988.56	6,849.43
其他应收款	丹阳市王府酒店有限公司	2,201,172.60	1,100,586.30	2,168,994.52	1,084,497.26

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏镇江路桥工程有限公司		103,334,156.54
其他应付款	余乐		2,680.65

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

## 关联交易引起的合同资产和合同负债

## 合同资产

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
花王国际建设集团有限公司	-	-	36,705,829.67	18,352,914.84

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	2,343,200.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 其他说明

本公司于 2021 年 12 月 29 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过了《关于调整回购价格并回购注销限制性股票和注销股票期权的议案》，公司董事会同意对激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 234.32 万股进行回购注销，同意对激励对象授予的股票期权 218 万份进行注销（公告编号：2021-124）。2022 年 1 月 17 日，本次回购注销事项经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2022-005）。公司已向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中国结算上海分公司”）提交了回购注销限制性股票和注销股票期权的申请，经中国结算上海分公司审核确认，合计限制性股票 234.32 万股回购注销事宜已于 2022 年 4 月 1 日办理完毕。

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
------------------	------

可行权权益工具数量的确定依据	预计在职的激励对象最终都能取得员工持计划相应收益
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### 1.募集资金使用承诺情况

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1203号《关于核准花王生态工程股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，并经上海证券交易所同意，公司向社会公开发行了可转换公司债券330.00万张（面值人民币100.00元/张），发行价格为人民币100.00元/张，共计募集资金总额为人民币33,000.00万元，主承销商长江证券承销保荐有限公司于2020年7月27日汇入本公司募集资金监管账户人民币323,513,207.55元，扣减发行费用后公司募集资金净额为317,945,283.02元。截至2022年6月30日，募集资金投向使用情况如下：（单位：万元）

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
丹北镇城镇化基础设施建设及生态环境提升项目	31,794.53	18,773.67
暂时补充流动资金	-	13,031.46
合计	31,794.53	31,805.13

注：截止2022年6月30日，公司实际投资额与承诺投资金额之间差异10.60万元，系募集资金账户利息收入与财务费用净增加额。

本公司于2020年8月10日发布公告《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》，将承诺用于丹北镇城镇化基础设施建设及生态环境提升项目31,794.53万元中不高于15,000.00万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会、监事会审议通过之日，即2020年8月10日起不超过12个月。

上述闲置募集资金暂时补充流动资金于2021年8月10日到期，由于河南水灾、江苏和郑州先后疫情导致公司资金回笼不达预期，控股股东债务问题无法为公司提供担保导致银行贷款减少，控股股东非经营性资金占用未能如期归还等原因，在优先考虑公司正常运营的基础上，补流资金未按期归还至募集资金账户。

截至2022年6月30日止，公司累计使用闲置募集资金暂时补充流动资金148,890,582.00元，尚未归还余额为130,314,641.51元。



**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**√适用  不适用

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在为合并范围以外关联方提供担保的情况。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2022 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期 日	备注
花王生态工程股份有限公司	韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	长沙银行股份有限公司湘潭分行	10,273.79	2025-12-17	[注 1]
花王生态工程股份有限公司	郑州水务建筑工程股份有限公司	郑州银行股份有限公司二里岗支行	1,780.00	2022-12-23	[注 2]
小 计			12,053.79		

[注 1]: 该担保合同担保金额为 280,000,000.00 元，担保期限为 2018 年 11 月 17 日至 2025 年 12 月 17 日。

[注 2]: 该借款同时由肖国强、徐天、于春延、张学伟提供连带责任担保。

**3、未决诉讼**

2021 年 10 月 19 日，郑州淇淇土石方清运有限公司向郑州市仲裁委员会提起仲裁。申请事项如下：（1）要求郑州水务立即支付申请人管沟工程款 295,136.00 元及利息（利息自 2018 年 7 月 30 日起至实际清偿完毕之日止的利息，以 295,136.00 元为基数，按照四倍 LPR 计算）；

（2）要求郑州水务立即支付申请人沉砂池工程款 24,500,000.00 元及利息（利息自 2019 年 6 月 30 日起至实际清偿完毕之日止的利息，以 24,500,000.00 元为基数，按照四倍 LPR 计算）

（3）仲裁申请费用由被申请人承担。

截至财务报告批准报出日，上述案件尚未判决。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：** 适用  不适用**3、其他** 适用  不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项** 适用  不适用**2、利润分配情况** 适用  不适用**3、销售退回** 适用  不适用**4、其他资产负债表日后事项说明** 适用  不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

√适用 □不适用

**1. 公司作为债务人**

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额	备注
以其他非流动资产清偿债务	7,835,012.00	1,979,756.00	1,979,756.00	-
以固定资产清偿债务	728,570.00	604,508.71	604,508.71	-

**2. 公司作为债权人**

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	因债务重组增加的对联营或合营企业的权益性投资		备注
			增加额	占联营或合营企业股份总额的比例	
以其他非流动资产受让债权	6,162,200.00	0.00	-	-	-

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部：工程分部、设计分部、管材销售分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	工程分部	设计分部	管材销售分部	分部间抵销	合计
分部主营业务收入	5,876.15	2,634.48	0.00	167.36	8,343.27
其中：对外交易收入	5,848.22	2,634.48	0.00	139.43	8,343.27
分部间交易收入	27.93	0.00	0.00	27.93	0.00
分部成本	4,703.60	1,774.65	0.00	152.28	6,325.97
其中：对外交易成本	4,703.60	1,755.77	0.00	133.40	6,325.97
分部间交易成本	0.00	18.88	0.00	18.88	0.00
分部利润(亏损)	-4,586.96	-125.97	32.49	-447.15	-4,233.29
资产总额	301,102.41	15,372.42	5,516.85	60,536.11	261,455.57
负债总额	238,711.13	8,344.49	1,327.97	35,630.08	212,753.51

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

1. 截至 2022 年 6 月 30 日，公司控股股东花王国际建设集团有限公司及实际控制人之一致行动人肖姣君女士累计质押本公司的股份情况如下：

出质人	质权人	质押期间	质押股份数（万股）
花王国际建设集团有限公司	中信建投证券股份有限公司	2017.4.24-2020.7.23 [注]	7,386.00
花王国际建设集团有限公司	中信建投证券股份有限公司	2017.8.25-2020.8.24 [注]	5,488.50
肖姣君	白彦军	2020.8.24-2021.8.23 [注]	150.00
小计	白彦军	2020.8.24-2021.8.23 [注]	13,024.50

注：质押到期后，后续展期无明确期限，仍然处于质押状态。

根据公司 2021-121 公告，控股股东花王国际建设集团有限公司所持有的公司 489.80 万股股份，占公司总股本的 1.46%，根据《执行裁定书》（2021）苏 0582 执 6779 号之一，裁定拍卖被执行人花王国际建设集团有限公司持有并已质押予申请执行人张家港市华芳农村小额贷款有限公司的公司股票 489.80 万股，一拍拍卖竞价时间：2022 年 01 月 24 日 10 时至 2022 年 01 月 25 日 10 时止。

根据公司 2022-020 公告，江苏省张家港市人民法院于 2022 年 1 月 25 日在淘宝网公开网络拍卖平台对花王国际建设集团有限公司的 489.80 万股股份进行公开拍卖，2022 年 1 月 26 日，买受人江苏丹途企业管理咨询有限公司以 15,428,700.00 元最高价竞得。根据公司 2022-056 公告，获知花王集团持有的本次司法拍卖涉及的公司股份 489.80 万股已办理完毕过户登记手续，过入方为江苏丹途企业管理咨询有限公司。

2.截至本财务报告批准报出日，公司控股股东花王国际建设集团有限公司及实际控制人之一致行动人肖姣君女士累计质押本公司的股份情况如下：

出质人	质权人	质押期间	质押股份数（万股）
花王国际建设集团有限公司	中信建投证券股份有限公司	2017.4.24-2020.7.23 [注]	7,386.00
花王国际建设集团有限公司	中信建投证券股份有限公司	2017.8.25-2020.8.24 [注]	5,488.50
肖姣君	白彦军	2020.8.24-2021.8.23 [注]	150.00
小计	白彦军	2020.8.24-2021.8.23 [注]	13,024.50

注：质押到期后，后续展期无明确期限，仍然处于质押状态。

3.截至本财务报告批准报出日，公司控股股东花王国际建设集团有限公司股份已 100.00%冻结，具体情况如下：

股东名称	冻结股份数量(万股)	占其所持股份比例 (%)	占公司总股本比例 (%)	冻结期间	冻结申请人	备注
花王国际建设集团有限公司	800	5.99	2.38	2021.1.21-2024.1.20	新川投资管理（上海）有限公司	
花王国际建设集团有限公司	3,929.78	29.41	11.7	2021.4.14 -2024.4.13	北京朋威安宇商贸有限公司	
花王国际建设集团有限公司	3,171.48	23.73	9.45	2021.4.14 -2024.4.13	北京晨边数据科技有限公司	
花王国际建设集团有限公司	13,364.30	100	39.81	2021.4.27-2024.4.26	陈柳瑛	司法冻结质押
花王国际建设集团有限公司	13,364.30	100	39.81	2021.4.28-2024.4.27	孙博真	司法冻结质押
花王国际建设集团有限公司	13,364.30	100	39.81	2021.5.25-2024.5.24	深圳秋实弘仕资产管理有限公司	
花王国际建设集团有限公司	5,000.00	37.41	14.89	2021.5.27-2024.5.26	镇江市丹阳正通投资基金（有限合伙）	
花王国际建设集团有限公司	3,500.00	26.19	10.42	2021.6.18-2024.6.17	丹阳市和鑫源资产管理有限公司	
花王国际建设集团有限公司	3,500.00	26.19	10.42	2021.6.18-2024.6.17	顾菁	
花王国际建设集团有限公司	13,364.30	100	39.81	2021.11.16-2024.11.16	重庆川彬商贸有限公司（有限合伙）	
花王国际建设集团有限公司	3,500.00	26.19	10.42	2022.2.16-2025.2.15	丹阳市通泰房地产开发有限公司	续冻
花王国际建设集团有限公司	9,864.30	73.81	29.38	2022.2.16-2025.2.15	丹阳市通泰房地产开发有限公司	轮候冻结
花王国际建设集团有限公司	8,364.30	62.59	24.91	2022.2.16-2025.2.15	镇江市丹阳正通投资基金（有限合伙）	轮候冻结
合计	95087.06	62.59	24.91	2022.2.16-2025.2.15	镇江市丹阳正通投资基金（有限合伙）	轮候冻结

#### 4.PPP 项目合同的相关信息

##### (1) PPP 项目合同主要信息

###### 1) 韶山市美丽乡村建设 PPP 项目

韶山市美丽乡村建设 PPP 项目系根据韶山市农业局、韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司与花王生态工程股份有限公司于 2018 年 3 月在湖南省韶山市签订的《韶山市美丽乡村建设 PPP 项目合同》，韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司作为本项目的政府出资方代表，与本公司签署股东协议，成立项目公司韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司，对项目范围工程项目的投融资、建设、运营维护、移交等。

项目属于准经营性项目，项目付费机制采用政府可行性缺口补助的方式。

项目合作期限为 15 年（其中建设期 2 年，运营维护期 13 年）。

2018 年 8 月，花王生态工程股份有限公司与韶山市农业局、韶山市城乡建设发展集团有限公司就韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司履行《韶山市美丽乡村建设项目 PPP 项目合

同》约定事宜签订了《合同补充协议》。对投资规模、工程建安费用和工程建设其他费用进行了调整，投资规模调整为 4.1 亿，合作期限调整为建设期 2 年，运营期 8 年。

## 2) 清丰红色单拐文旅综合体 PPP 项目

清丰红色单拐文旅综合体 PPP 项目系清丰县冀鲁豫边区革命根据地旧址纪念馆与由花王生态工程股份有限公司（牵头人）、郑州水务建筑工程股份有限公司、中维国际工程设计有限公司、宁波泓金投资管理有限公司组成的联合体于 2018 年 8 月签订的《清丰红色单拐文旅综合体 PPP 项目合同》，花王生态工程股份有限公司（牵头人）、郑州水务建筑工程股份有限公司、中维国际工程设计有限公司、宁波泓金投资管理有限公司与河南单拐文旅发展有限公司共同出资设立项目公司河南花王文体旅发展有限公司，合作期内负责本项目的设计、投融资、建设和运营工作，并获得政府补贴，合作期满后，将项目设施按照移交标准无偿移交给甲方或政府指定的其他机构。

项目合作期限为 20 年（其中建设期 3 年，运营维护期为 17 年）。

## 3) 武汉临空港经济技术开发区国家网络安全人才与创新基地及临空港新城市政道路 PPP 项目

武汉临空港经济技术开发区国家网络安全人才与创新基地及临空港新城市政道路 PPP 项目系花王股份与中信工程设计建设有限公司（牵头人）、中信工程股权投资基金管理（武汉）有限公司、武汉建工集团股份有限公司、中国政企合作投资基金股份有限公司、中信建筑设计研究总院有限公司、中国市政工程中南设计研究总院有限公司组成的联合体，作为本项目的中标社会资本方与武汉市东西湖区城乡建设局于 2018 年 10 月签订了《武汉临空港经济技术开发区国家网络安全人才与创新基地及临空港新城市政道路 PPP 项目合同》，工程总投资估算人民币 1,016,653.19 万元。中标社会资本方联合出资成立项目公司中信网安（武汉）投资发展有限公司，注册资金为 10,000 万元，各股东按约定出资比例出资。

项目合作期限暂定为 15 年（即为 N+12 年，其中，N 暂定为 3 年建设期，12 年运营维护期）。

2018 年 12 月，花王股份分别与中信建筑设计研究总院有限公司签订了《国家网络安全人才与创新基地项目施工总承包工程（景观类）合同》，合同价暂定为 114,999.57 万元；与中国市政工程中南设计研究总院有限公司签订了《国家网络安全人才与创新基地及临空港新城市政道路 PPP 项目建筑及安装工程施工合同》，合同价暂定为 110,044.00 万元。本次签订合同暂定价总计为 225,043.57 万元。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，公司 PPP 项目相关财务信息如下：

项目名称	合同资产	应收账款	合同负债	其他非流动资产
韶山市美丽乡村建设 PPP 项目				167,370,994.53
清丰红色单拐文旅综合体 PPP 项目				272,357,678.16
武汉临空港经济技术开发区国家网络安全人才与创新基地及临空港新城市政道路 PPP 项目	90,144,980.50 (注 1)	42,729,808.59 (注 1)	23,120,993.84 (注 2)	

注 1：属于与中信建筑设计研究总院有限公司签订了《国家网络安全人才与创新基地项目施工总承包工程（景观类）合同》项下合同资产和应收账款。

注 2：属于与中国市政工程中南设计研究总院有限公司签订的《国家网络安全人才与创新基地及临空港新城市政道路 PPP 项目建筑及安装工程施工合同》项下合同负债。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	120,022,946.64
1 至 2 年	139,587,436.98
2 至 3 年	51,633,693.05
3 年以上	
3 至 4 年	7,129,354.86
4 至 5 年	11,459,604.63
5 年以上	11,948,317.63
合计	341,781,353.79

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	58,134,368.25	17.01	31,942,241.02	54.95	26,192,127.23	21,333,203.95	6.48	13,541,658.87	63.48	7,791,545.08
其中：										
单项计提	58,134,368.25	17.01	31,942,241.02	54.95	26,192,127.23	21,333,203.95	6.48	13,541,658.87	63.48	7,791,545.08
按组合计提坏账准备	283,646,985.54	82.99	47,576,170.83	16.77	236,070,814.71	308,046,265.67	93.52	51,285,506.02	16.65	256,760,759.65
其中：										
账龄组合	283,646,985.54	82.99	47,576,170.83	16.77	236,070,814.71	308,046,265.67	93.52	51,285,506.02	16.65	256,760,759.65
合计	341,781,353.79	/	79,518,411.85	/	262,262,941.94	329,379,469.62	/	64,827,164.89	/	264,552,304.73

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
金坛建工集团有限公司	1,435,220.29	1,435,220.29	100	失信人，款项预计无法收回
山东金柱集团有限公司	3,116,635.53	3,116,635.53	100	失信人，款项预计无法收回

四川天竹竹资源开发有限公司	1,198,257.97	1,198,257.97	100	失信人, 款项预计无法收回
铜川市耀州区诚基开发投资有限公司	3,435,886.94	1,717,943.47	50	存在信用风险
花王国际建设集团有限公司	48,948,367.52	24,474,183.76	50	存在信用风险
合计	58,134,368.25	31,942,241.02	54.95	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	283,646,985.54	47,576,170.83	16.77
合计	283,646,985.54	47,576,170.83	16.77

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,023,524.37	4,101,176.22	5
1-2 年	127,440,233.76	12,744,023.38	10
2-3 年	48,178,195.82	9,635,639.16	20
3-4 年	5,416,601.19	2,708,300.60	50
4-5 年	11,006,994.63	8,805,595.70	80
5 年以上	9,581,435.77	9,581,435.77	100
小计	283,646,985.54	47,576,170.83	16.77

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,541,658.87	18,400,582.15				31,942,241.02

按组合计提坏账准备	51,285,506.02	-3,534,535.19		174,800.00		47,576,170.83
合计	64,827,164.89	14,866,046.96	0.00	174,800.00	0.00	79,518,411.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	174,800.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南花王文体旅发展有限公司	95,945,994.49	28.07	12,768,632.20
花王国际建设集团有限公司	48,948,367.52	14.32	24,474,183.76
中信建筑设计研究总院有限公司	42,729,808.59	12.50	4,272,980.86
濮阳县市政园林管理局	33,529,516.97	9.81	1,676,475.85
东阿县交通运输局	15,510,923.28	4.54	2,059,590.43
合计	236,664,610.85	69.24	45,251,863.10

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 236664610.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 45251863.1 元。

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应收利息		
应收股利		
其他应收款	321,081,055.95	270,530,284.04
合计	321,081,055.95	270,530,284.04

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	267,851,415.17
1 至 2 年	116,560,330.78
2 至 3 年	727,156.72

3 年以上	
3 至 4 年	11,204.00
4 至 5 年	368,833.33
5 年以上	4,135,435.25
合计	389,654,375.25

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,355,103.51	8,680,473.51
备用金	3,062,088.19	1,559,782.76
资金拆借款	327,257,868.40	297,506,979.12
往来款	49,387,935.67	26,714,724.01
其他	1,591,379.48	1,386,892.95
合计	389,654,375.25	335,848,852.35

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	10,455,469.72	7,183,646.34	47,679,452.25	65,318,568.31
2022年1月1日余额在本期				0.00
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	2,635,105.25	-85,104.81	704,750.56	3,254,750.99
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2022年6月30日余额	13,090,574.97	7,098,541.53	48,384,202.81	68,573,319.30

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	47,679,452.25	704,750.56				48,384,202.81
按组合计提坏账准备	17,639,116.06	2,550,000.43				20,189,116.49
合计	65,318,568.31	3,254,750.99				68,573,319.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古临河城投(集团)有限公司	资金拆借款	116,000,000.00	1年以内	29.77	5,800,000.00
花王国际建设集团有限公司	资金拆借款	5,745,320.87	1年以内	1.47	2,872,660.44
花王国际建设集团有限公司	资金拆借款	90,043,084.74	1-2年	23.11	45,021,542.37
郑州水务建筑工程股份有限公司	资金拆借款	50,792,214.29	1年以内	13.04	2,539,610.72
郑州水务建筑工程股份有限公司	资金拆借款	1,113,683.33	1-2年	0.29	111,368.33
郑州水务建筑工程股份有限公司	往来款项	250,000.00	1年以内	0.06	12,500.00
江苏花王农业科技有限公司	资金拆借款	42,736,753.53	1年以内	10.97	2,136,837.68
江苏花王农业科技有限公司	往来款项	8,029,253.86	1年以内	2.06	401,462.69
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	资金拆借款	1,036,858.05	1年以内	0.27	51,842.90
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	往来款项	23,127,375.46	1年以内	5.94	1,156,368.77
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	往来款项	7,804,328.05	1-2年	2.00	780,432.81
合计	/	346,678,872.18	/	88.98	60,884,626.71

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	604,737,038.55	373,315,297.05	231,421,741.50	604,133,764.48	373,315,297.05	230,818,467.43
对联营、合营企业投资	371,431,832.36		371,431,832.36	376,152,449.89	-	376,152,449.89
合计	976,168,870.91	373,315,297.05	602,853,573.86	980,286,214.37	373,315,297.05	606,970,917.32

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中维国际工程设计有限公司	182,000,000.00	243,398.17		182,243,398.17		121,315,297.05
郑州水务建筑工程股份有限公司	252,000,000.00	244,375.90		252,244,375.90		252,000,000.00
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	73,800,000.00			73,800,000.00		
南京花圣文体产业发展有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
丹阳市筑杰建材有限公司	215,200.00	56,000.00		271,200.00		
江苏花王农业科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南花王文体旅发展有限公司	82,582,564.48			82,582,564.48		
镇江悦才劳务有限公司	986,000.00	59,500.00		1,045,500.00		
合计	604,133,764.48	603,274.07		604,737,038.55		373,315,297.05

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
武汉网安建设投资基金合伙企业（有限合伙）	277,381,863.89			-1,329,805.32						276,052,058.57
中信网安（武汉）投资发展有限公司	59,309,378.49			-76,361.48						59,233,017.01
新疆水利水电建设集团水利工程有限公司	39,461,207.51			-3,314,450.73						36,146,756.78
小计	376,152,449.89			-4,720,617.53						371,431,832.36
合计	376,152,449.89			-4,720,617.53						371,431,832.36

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,217,533.44	43,621,162.86	63,628,803.18	61,944,993.88
其他业务	-27,619.11	86,816.79	753,295.26	365,619.06
合计	54,189,914.33	43,707,979.65	64,382,098.44	62,310,612.94

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,720,617.53	-4,703,693.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
投资理财产品取得的收益（包含结构性存款）		21,738,953.33
资金占用费利息	5,206,972.23	2,280,991.47
其他-BT 项目投资回报分摊	13,443,462.73	-24,378.41
合计	13,929,817.43	20,091,872.99

其他说明：

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	477,870.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	444,262.90	研发补助、知识产权补助金、稳岗补贴、个税手续费返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,168,274.19	资金占用利息
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	2,584,264.71	债务重组收益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,692.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,644.21	进项加计扣除
减：所得税影响额	8,592.72	
少数股东权益影响额（税后）	425,560.68	
合计	5,252,470.41	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.89	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.99	-0.14	-0.14

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：贺伟涛

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用