



棕榈生态城镇发展股份有限公司

PALM ECO-TOWN DEVELOPMENT CO.,LTD.

二〇二二年年度报告

股票简称：棕榈股份

股票代码：002431

披露时间：2023年4月28日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张其亚、主管会计工作负责人李婷及会计机构负责人(会计主管人员)李婷声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况变化、公司业务开展情况、经营团队的努力程度等多种因素，存在一定的不确定性，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	56
第五节 环境和社会责任	84
第六节 重要事项	85
第七节 股份变动及股东情况	105
第八节 优先股相关情况	113
第九节 债券相关情况	114
第十节 财务报告	115

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、备查文件备置地点：证券部。

释义

释义项	指	释义内容
棕榈股份、公司、本公司	指	棕榈生态城镇发展股份有限公司
豫资保障房	指	河南省豫资保障房管理运营有限公司
豫资控股、豫资集团	指	中原豫资投资控股集团有限公司
棕榈设计、设计集团	指	棕榈设计集团有限公司
贝尔高林 (Belt Collins)	指	贝尔高林国际(香港)有限公司
三行网	指	广东三行智慧建筑科技有限公司网站
非公开发行	指	公司 2020 年度非公开发行股票项目
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	棕榈生态城镇发展股份有限公司公司章程
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
BT	指	BT (Build Transfer) 即建设移交, 是基础设施项目建设领域中采用的一种投资建设模式, 是指根据项目发起人通过与投资者签订合同, 由投资者负责项目的融资、建设, 并在规定时限内将竣工后的项目移交项目发起人, 项目发起人根据事先签订的回购协议分期向投资者支付项目总投资及合理的回报。
PPP	指	PPP (Public-Private Partnership), 政府和社会资本合作模式。政府和社会资本合作模式是在基础设施及公共服务领域建立的一种长期合作关系。通常模式是由社会资本承担设计、建设、运营、维护基础设施的大部分工作, 并通过“使用者付费”及必要的“政府付费”获得合理投资回报; 政府部门负责基础设施及公共服务价格和质量监管, 以保证公共利益最大化。
EPC	指	EPC (Engineering Procurement Construction), 即设计、采购、施工等一揽子系统工程, 又称交钥匙工程总承包, 是指从事工程总承包的企业受建设单位委托, 按照合同约定对工程项目的勘察、设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包, 并对工程的质量、安全、工期、造价等全面负责。
SPV	指	SPV (Special Purpose Vehicle), 即特殊目的公司, 财政部印发的财金[2014]156 号《PPP 项目合同指南(试行)》认定“项目公司是依法设立的自主运营、自负盈亏的具有独立法人资格的经营实体”。公司的 SPV 公司主要指用于与政府签订 PPP 合作协议的平台公司。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	棕榈股份	股票代码	002431
变更前的股票简称（如有）	-		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	棕榈生态城镇发展股份有限公司		
公司的中文简称	棕榈股份		
公司的外文名称（如有）	PALM ECO-TOWN DEVELOPMENT CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	PALM		
公司的法定代表人	张其亚		
注册地址	郑州市郑东新区俊贤路 38 号森大郑东 1 号项目一期 3 号楼 5 层 11 号铺		
注册地址的邮政编码	451450		
公司注册地址历史变更情况	公司上市后至 2016 年 9 月，公司注册地址为“中山市小榄镇新华中路 120 号向明大厦 11C”；2016 年 9 月，公司注册地址变更为“中山市小榄镇绩西祥丰中路 21 号”；2019 年 6 月，公司注册地址变更为“郑州市郑东新区郑开大道 136 号 305 室”；2020 年 6 月，公司注册地址变更为“郑州市郑东新区俊贤路 38 号森大郑东 1 号项目一期 3 号楼 5 层 11 号铺”。		
办公地址	广州：广州市天河区马场路 16 号富力盈盛广场 B 栋 23-25 楼 郑州：郑州市郑东新区东风南路与康宁街交叉口海汇中心 16-18 楼		
办公地址的邮政编码	广州：510627 郑州：450000		
公司网址	www.palm-la.com		
电子信箱	002431@palm-la.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈思思	梁丽芬
联系地址	广州市天河区马场路 16 号富力盈盛广场 B 栋 25 楼	广州市天河区马场路 16 号富力盈盛广场 B 栋 25 楼
电话	020-85189002	020-85189003
传真	020-85189000	020-85189000
电子信箱	002431@palm-la.com	002431@palm-la.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	无变更。统一社会信用代码：9144200061808674XE
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更。
历次控股股东的变更情况（如有）	公司上市后至 2019 年 3 月，控股股东为“吴桂昌、吴建昌、吴汉昌”三兄弟；2019 年 3 月至今，公司控股股东变更为“河南省豫资保障房管理运营有限公司”。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	杨东升、曾丽雅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中原证券股份有限公司	郑州市郑东新区商务外环路 10 号	刘政、徐刚	2020 年 12 月 17 日-2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2022 年	2021 年		本年比上年 增减 调整后	2020 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	4,244,865,320.81	4,045,893,458.39	4,046,175,925.84	4.91%	4,821,153,800.69	4,823,090,414.51
归属于上市公司股东的净利润 (元)	691,035,133.39	754,098,535.96	751,920,175.02	8.10%	44,242,110.89	45,718,968.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	730,769,679.99	709,811,137.37	707,632,776.43	-3.27%	271,897,043.07	270,420,185.84

(元)						
经营活动产生的现金流量净额(元)	177,332,885.12	339,257,116.41	438,961,345.01	140.40%	90,676,356.39	97,122,833.84
基本每股收益(元/股)	-0.44	-0.5100	-0.51	13.73%	0.0300	0.0300
稀释每股收益(元/股)	-0.44	-0.5100	-0.51	13.73%	0.0300	0.0300
加权平均净资产收益率	-18.51%	-18.04%	-17.97%	-0.54%	0.97%	1.00%
	2022 年末	2021 年末		本年末比上年末增减	2020 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	18,614,788,626.53	17,681,727,368.47	17,931,037,399.80	3.81%	16,453,602,444.20	16,688,871,718.03
归属于上市公司股东的净资产(元)	4,197,594,413.34	3,800,567,975.74	3,805,438,166.69	10.31%	4,560,963,039.21	4,563,654,869.22

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司在编制 2022 年年度报告过程中，对下属子公司的内部控制情况进行了自查及梳理，进一步规范公司对子公司、PPP 项目公司的日常管理，完善相关法人治理结构、委派人员管理等。经公司梳理及自查，公司结合下属子公司梅州市梅县区棕沅项目投资管理有限公司（以下简称“梅州棕沅”）、梅州市梅县区棕兴项目投资管理有限公司（以下简称“梅州棕兴”）的《公司章程》、组织架构设置、委派人员情况等实际情况，同时按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，拟将梅州棕沅、梅州棕兴纳入公司合并报表范围，并对已披露的 2021 年年度报告的部分财务数据进行相应追溯调整。

更正事项对公司总资产影响金额为 249,310,031.33 元，对负债总额影响金额为 135,337,123.83 元，对净资产影响金额为 113,972,907.50 元，对营业收入影响金额为 282,467.45 元，对净利润影响金额为 3,068,280.91 元，对经营活动现金流量净额影响为 -99,704,228.60 元。追溯调整后，不会对公司已披露的 2021 年年度报告出现盈亏性质的改变，不会对公司已披露的以前年度报告构成广泛性影响。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	4,244,865,320.81	4,046,175,925.84	营业收入
营业收入扣除金额（元）	60,158,095.38	85,660,099.42	租金、材料销售及不具备资质的担保收入
营业收入扣除后金额（元）	4,184,707,225.43	3,960,515,826.42	与公司正常经营业务相关收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	553,032,268.37	1,052,874,339.96	1,338,855,019.38	1,300,103,693.10
归属于上市公司股东的净利润	-187,605,245.97	-95,000,171.72	-88,257,240.12	-320,172,475.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-188,555,425.17	-97,336,411.95	-89,064,018.51	-355,813,824.36
经营活动产生的现金流量净额	22,543,072.83	8,207,247.92	-40,446,401.66	187,028,966.03

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,382,361.48	761,864.27	230,495,231.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,318,021.46	6,747,692.74	9,767,642.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,556,286.52	40,279,992.20	2,446,420.89	
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			23,389,620.00	
债务重组损益	721,989.58	-972,073.65		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,938,656.36		76,636,333.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		3,564,859.11		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,276,858.11	323,643.83	-582,100.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-103,169,062.39		
减：所得税影响额	162,382.87	-8,404,191.45	25,290,061.66	
少数股东权益影响额（税后）	297,244.04	228,506.15	723,932.40	
合计	39,734,546.60	-44,287,398.59	316,139,153.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

（一）公司所属行业的宏观经济环境及发展趋势情况

1、园林绿化行业增速放缓仍有较大空间

近年来，受我国产业结构优化升级、地产行业政策调控、园林绿化行业竞争加剧等因素影响，园林绿化行业及企业增速逐渐放缓，但整个行业依然具备良好的发展空间，主要表现为以下几个方面：

（1）政策推动行业发展

近年来，我国政府越来越重视城市绿化工作，出台了一系列政策措施推动园林绿化行业的发展。如 2021 年中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推动城乡建设绿色发展的意见》，要求加快推进绿色城市、森林城市、无废城市建设，打造绿色生态宜居的美丽乡村，推动高质量绿色建筑规模化发展。这些政策措施为园林绿化行业的发展提供了强有力的政策保障。

（2）市场需求增加

城市化进程的不断推进和人民生活水平的提高，导致了对城市绿化的需求不断增加，根据国家统计局发布的数据显示，2022 年我国常住人口城镇化率已提升至 65.22%。随着城镇化率的不断提升，园林建设的需求也相应提升。园林绿化行业提供了各种园林绿化工程和园林绿化服务，包括公园、道路绿化、景观设计、花卉苗木种植等，满足了人们对美化城市环境的需求。随着我国环保意识的不断增强，人们对园林行业的要求也越来越高，要求园林行业在景观设计、绿化施工、垃圾处理等方面更加环保、高效，从而推动了园林行业的发展。根据研究机构“华经产业研究院”发布的数据显示，2021 年我国园林绿化行业市场规模约为 8,696 亿元，同比增长 3.9%。

（3）科技创新促进行业发展

随着科技水平的不断提升，园林绿化行业也开始采用各种新技术、新材料和新工艺，促进行业的发展。例如园林绿化企业开始采用植物生态修复技术，通过对植物的选择和配

置，达到对土壤修复、水质改善和生态修复的效果。同时，科技创新还促进了园林绿化行业的数字化和智能化发展，提高了行业的效率和质量。

2、建筑工程行业迎来发展新机遇

建筑工程行业拥有一个庞大的市场，包括土木工程、交通运输、房屋建筑、基础设施建设等领域，同时建筑工程行业也是拉动我国国民经济发展的重要支柱产业之一，长期以来一直保持稳健的增长速度。根据国家统计局发布的数据显示，2021 年全国建筑业总产值达到 293,079 亿元，同比增长 11.04%；2022 年全国建筑业总产值为 311,980 亿元，同比增长 6.5%。

随着行业的快速发展，整个建筑工程施工行业的竞争不断加剧，同时伴随着科技的不断进步和信息技术的广泛应用，建筑行业也在加速转型升级。建筑工程施工企业开始采用新技术、新材料和新工艺，推动行业的数字化和智能化发展。在“碳中和碳达峰”的大背景下，我国开始加快推进新型基础设施建设，包括 5G 网络、数字化城市、智慧交通等。新型基础设施建设会带来大量的建筑材料和建筑工程施工服务需求，为建筑工程施工行业带来新的发展机遇。

（1）绿色建筑和智能建筑的需求不断增加

随着人们对于环保、健康、节能的关注日益增加，绿色建筑和智能建筑的需求也不断增加。国际能源署（IEA）发布的《能效 2020》报告指出，2021-2027 年绿色建筑需求在中国将以 11.6%的年均增速增长，另据住房和城乡建设部发布的数据显示，截至 2022 年上半年，我国新建绿色建筑面积占新建建筑的比例已经超过 90%，全国新建绿色建筑面积已经由 2012 年的 400 万平方米增长至 2021 年的 20 亿平方米。此外，我国政府出台了一系列政策和法规，推动绿色建筑和智能建筑的发展。《中华人民共和国国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出推广绿色建材，发展装配式建筑和钢结构建筑，建设低碳城市；2022 年，住建部印发《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》，明确到 2025 年城镇新建建筑全面建成绿色建筑，基本形成绿色、低碳、循环的建设发展方式。绿色建筑和智能建筑市场需求的不断增加，已经成为建筑工程施工行业发展的重要方向之一。

（2）城市基础设施建设需求持续增加

城市化进程的持续推进将会带来对于城市基础设施建设的需求。总体来看，城市基础设施行业面临较好的发展空间和发展机遇。同时国家在政策层面也给予了城市基础设施建

设持续支持，如 2022 年 7 月，住建部联合国家发改委发布实施《“十四五”全国城市基础设施建设规划》，提出 4 方面重点任务：一是推进城市基础设施体系化建设，增强城市安全韧性能力；二是推动城市基础设施共建共享，促进形成区域与城乡协调发展新格局；三是完善城市生态基础设施体系，推动城市绿色低碳发展；四是加快新型城市基础设施建设，推进城市智慧化转型发展。

（3）数字化技术在建筑行业的应用将会越来越普及

随着我国数字化技术水平的不断提升，数字化技术在我国建筑行业的应用将会越来越广泛。由于数字化技术在建筑行业具有许多优势，能够提高效率、可持续性和创新性，从而推动建筑行业的发展，如数字化技术能够帮助建筑师和承包商更好地管理项目，提高施工质量和效率；数字化技术能够帮助实现建筑的智能化和自动化，提高建筑的能源效率，减少环境污染；数字化技术能够帮助建筑行业更好地利用大数据和人工智能等技术，从而实现更优决策和管理。因此，数字化技术在我国建筑行业的应用将会越来越普及，从而推动建筑行业的发展。2022 年出台的《住房和城乡建设部关于印发“十四五”建筑业发展规划的通知》，明确提出了“加快智能建造与新型建筑工业化协同发展”的主要任务。

总的来说，当前中国建筑施工行业的发展较为稳健，建筑设计、施工和运营等领域都具备广阔的市场前景。

3、基础设施建设投资加快

近些年来，我国对于基础设施建设的投资力度持续提升，政策性开发性金融工具和地方专项债加快使用，效果持续显现。根据国家统计局发布的数据显示，2022 年我国基础设施建设投资基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）同比增长 9.4%。同时《“十四五”全国城市基础设施建设规划》、《水利部关于推进水利基础设施政府和社会资本合作（PPP）模式发展的指导意见》、《关于加快推进城镇环境基础设施建设的指导意见》等，明确了基础设施建设的重点领域和方向，并提出了一系列具体措施和要求，加强了对基础设施建设的统筹规划和协调推进。

4、乡村振兴市场空间巨大

乡村振兴是指通过政策和经济手段，改善农村地区的基础设施、生产条件和生活环境，促进农村经济发展、社会进步和人民生活水平提高。自 2017 年党的十九大首次提出乡村振兴发展战略以来，国家已连续数年出台关于乡村振兴相关政策性文件，全力支持乡村振兴发展。根据 2021 年全国第七次人口普查结果显示，我国有 5 亿农村人口，占总人口数

的 40%，现有村庄超 69 万个，庞大的人口基数将为乡村振兴市场提供了广阔的空间，而乡村振兴涉及到农业、农村旅游、乡村文化等多个领域，关联产业链规模庞大，具备广阔的市场前景。

（二）公司的市场地位

公司经过成立至今近四十年的发展，已经形成主营业务涵盖规划设计、地产及市政园林绿化施工、乡村振兴、特色小镇运营等领域，业务范围辐射粤港澳大湾区、长三角经济带、黄河流域、成渝城市群、海南自贸区、国家级新区等国家重点区域。公司已完成从“规划-设计-施工一体化”建设平台的构建，拥有建筑工程施工总承包一级资质、市政公用工程施工总承包一级资质、风景园林工程设计专项甲级资质、水利水电工程施工总承包二级资质等多项重要资质。公司及子公司棕榈设计集团均是国家高新技术企业。截至目前，公司累计完成地产/市政园林工程施工项目超过 4,500 个，完成规划设计项目超过 8,000 个。公司项目覆盖全国 30 多个省级行政区域，为众多企业客户以及地方政府客户提供了优质服务，树立了良好的“棕榈”品牌形象，在行业中具有一定的市场地位和影响力。

（三）公司取得的行业资质及有效期

持有人	资质证书名称	发证单位	有效截止日
棕榈生态城镇发展股份有限公司	高新技术企业	河南省科学技术厅；河南省财政厅；国家税务总局河南省税务局	2023 年 12 月 3 日
棕榈生态城镇发展股份有限公司	建筑工程施工总承包壹级	国家住房和城乡建设部	2023 年 12 月 31 日
棕榈生态城镇发展股份有限公司	市政公用工程施工总承包壹级	国家住房和城乡建设部	2023 年 12 月 31 日
棕榈生态城镇发展股份有限公司	工程设计风景园林工程专项甲级	国家住房和城乡建设部	2025 年 12 月 30 日
棕榈生态城镇发展股份有限公司	安全生产许可证	河南省住房和城乡建设厅	2025 年 12 月 30 日
棕榈设计集团有限公司（公司全资子公司）	高新技术企业	广东省科学技术厅；广东省财政厅；国家税务总局广东省税务局	2023 年 12 月 8 日
棕榈设计集团有限公司（公司全资子公司）	建筑行业建筑工程甲级	广东省住房和城乡建设厅	2024 年 3 月 2 日
棕榈设计集团有限公司（公司全资子公司）	风景园林工程设计专项甲级	广东省住房和城乡建设厅	2024 年 3 月 2 日
河南棕榈建设发展有限公司（公司全资子公司）	水利水电工程施工总承包二级资质	郑州市城乡建设局	2023 年 8 月 31 日
河南棕榈建设发展有限公司（公司全资子公司）	防水防腐保温工程专业承包二级资质	郑州市城乡建设局	2023 年 8 月 31 日

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程

程建筑业的披露要求

（一）报告期内公司的主要业务与业务模式

1、生态环境业务

公司深耕生态环境建设业务领域三十多年，已完成集规划、设计、施工于一体的全供应链综合建设平台的构建。公司生态环境业务主要分为设计、工程施工两大业务，其中工程施工业务又细分为地产园林施工业务与市政建设业务。公司生态环境业务的经营模式主要分为业务承接、组织投标、组建项目团队、项目实施、竣工验收和项目结算、后期养护等。

（1）业务承接

公司经过数十年发展，已经在业务承接阶段积累了丰富的渠道，包括客户邀请与推荐、公共信息平台、公司相关部门的信息收集等，广泛收集景观设计和工程施工项目的信息。公司在了解客户或发包方的需求以及有关背景材料后，通过内部分析和研究，确定项目可行性，进一步确定投标初步方案。由于公司在地产园林行业和市政园林行业具有一定的市场地位和良好的市场口碑，因此不少客户会主动邀请公司参与投标。

（2）组织投标

在项目组织投标过程中，公司景观设计项目的投标主要由公司设计板块以及全资子公司棕榈设计集团组织完成，工程施工项目的投标由公司相关业务部门组织完成。在组织投标的过程中，公司根据相关法律法规规定、项目招标信息、项目详细情况等编制投标文件，完成景观设计或工程施工的初步方案，并由相关业务部门组织洽谈和投标工作。如遇到重大和复杂的项目，公司还需与其他专业单位进行合作或聘请专家协助，共同完成标书的编制任务。

（3）组建项目团队和实施

公司在项目中标以及签订项目合同后，会根据项目条件、项目相关细节、其他客观情况等组建项目团队，项目负责人制定工作计划及实施方案，由相关业务部门开展后续工作。项目负责人对项目的实施进度进行有效管理和控制。在施工过程中，公司相关部门提供采购原材料、分包劳务、资金支持、配合结算等配套服务。

（4）竣工验收及项目结算

在项目实施过程中，依照合同约定，发包方根据工程进度对项目进行分阶段确认。在工程设计或施工项目完工后，发包方需进行竣工验收，公司将就发包方提出的相关问题给

予合理的说明或进行二次施工。待双方无异议后，完成竣工验收工作。公司园林景观设计业务在设计交底后，仍需要与现场工程施工进行相互配合，并同时参与工程施工项目的验收工作。景观设计项目的结算，一般根据完工进度分阶段收款，在工程竣工验收后收回全部价款；工程施工项目的结算，一般根据完工进度结算工程进度款，在质保期结束后收回全部价款。

对于施工总承包项目，公司实行工程项目全生命周期的成本控制。施工前，公司与客户进行沟通，了解项目的实际情况和需求，根据客户的要求和实际情况，制定施工方案和管理计划，并进行成本预测，确认计划成本。施工过程中，公司派遣专业的技术团队进行现场管理和监督，合理安排各专业施工工序，避免交叉施工产生成本浪费。项目完工后，公司及时协调客户进行竣工验收，加快推进项目进入养护期，以有效控制养护成本。同时公司采取措施加快推进结算工作，加速剩余资金回笼，保证项目现金流，减少资金成本。



（地产项目：深圳金尊府）



（市政项目：鹤壁市淇滨区二支渠）



(规划设计项目：江西赣州和君教育小镇)

2、生态城镇（运营）业务

公司主要以生态城镇（文旅项目）轻资产运营为主，通过搭建轻资产运营平台，持续深化与优化生态城镇全产业链的运营模式，推动生态城镇业务全面向平台化、轻资产化、多点盈利化迈进。

公司生态城镇业务轻资产运营内容主要指对公司参与投资的生态小镇项目或者市场上文旅、景区类项目在前期开发、规划设计、交付运营等阶段根据客户的项目发展需求制定专项服务方案，为其提供项目发展全周期内的规划指导、服务咨询、品牌创建、产业导入及运营支持等。目前，公司在生态城镇业务轻资产运营上已在广西、河南等地实现成果落地，为客户提供了包括项目整体运营托管、运营管理体系确立、品牌创建、产业及 IP 植入、活动策划执行、营销推广体系搭建，专项荣誉申报及挂牌等多类服务。

目前，该类业务占公司整体营业收入比例较小。



(生态城镇项目：江西上饶十里桔溪国际生态旅游度假区)

（二）报告期内公司融资情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司按照融资途径分类的融资余额、融资成本区间、期限结构情况如下：

融资途径	融资余额	期限	融资成本区间
银行贷款	2,000,000,000.00	2021/2/10 至 2024/2/20	2.1%-6.525%
票据融资	271,619,768.62	2022/1/7-2023/12/27	0-5.90%
债券融资	1,400,000,000.00	2018/2/6-2026/11/16	5.9%-6.0%
信托融资	700,000,000.00	2021/1/14-2023/1/14	9.2%
保债计划	400,000,000.00	2020/4/9-2030/5/15	5.6%
股东借款	1,170,000,000.00	2021/2/9-2025/8/25	6.66%-8%
合计	5,941,619,768.62	-	-

备注：信托融资 7 亿元已于 2023 年 1 月 14 日还款完毕。

（三）报告期内公司的质量控制体系、执行标准、控制措施及整体评价

1、质量安全控制体系和执行标准

公司以《工程建设国家相关标准》、《安全生产法》以及相关法律、法规和《QB/ZL ZLD01-2014 棕榈企业标准》为执行标准，依据《科技技术中心技术支持管理办法（2020 版）》向各区域项目提供技术支持；根据内部《工程技术管理总控体系制度（2021 修订版）》、《质量安全生产管理制度》、《安全文明施工标准化指导手册》等 37 项管理制度对各项目开展质量、安全监管工作。

2、控制措施和整体评价

公司工程技术管理中心严格根据内部制度的规定，以常规巡检、抽检、专项巡检、联合巡检的形式，对各区域项目进行质量安全监管，严格审核审批施工组织设计和危险性较大的分部分项工程施工方案，并定期抽查公司质量安全平台上各项目的质量安全文件，定期开展专业安全教育、质量技术培训，定期发布巡检质量分析数据及技术交流等质量控制措施，支持公司各项目质量和安全管理工作的良性开展。

（1）据公司质安监管平台及各项目上报数据统计分析，报告期内公司各区域内无重大项目质量和安全问题，项目整体质量合格率 100%。

（2）报告期内公司积极申报国家、省级工程类奖项及省级竞赛，荣获国家级工程奖银奖、铜奖 2 项，省级工程奖 1 项，省级竞赛奖 2 项。

（四）报告期内公司安全生产制度的运行情况

报告期内，公司项目未发生重大质量、安全问题。

三、核心竞争力分析

（一）宏观政策支持

近年来，国家陆续把加强长江经济带生态文明建设、粤港澳大湾区建设、黄河流域生态保护和高质量发展等列为国家重大战略，同时，国家持续出台关于推进新型城镇化建设、乡村振兴等顶层设计政策文件。国家宏观政策的大力支持、行业景气度的持续稳步提升，为公司发展带来了良好的发展路径以及广阔的发展空间。

（二）国资控股股东业务协同、赋能优势

公司作为国有控股上市公司，公司信用等级、融资能力正在持续提升，控股股东能够发挥其国有企业强大的平台、资源优势，持续向公司提供业务协同、赋能、融资/资金等层面的支持。控股股东搭建“投（资）、融（资）、管（理）、建（设）、运（营）”的全产业链，公司作为控股股东建设、运营端的重要抓手，将持续推进与控股股东的业务协同。

（三）生态环境业务一体化平台优势

公司拥有超过三十年的生态环境建设经验，成功搭建了以上市公司为核心的“规划+设计+施工”一体化建设平台。公司拥有“市政公用工程施工总承包壹级”、“房屋建筑工程施工总承包壹级资质”、“水利水电工程施工总承包二级资质”、建筑行业建筑工程甲级、“风景园林工程设计专项甲级资质”等重要资质，全面打通了建筑工程领域的设计、采购、施工全产业链，增强了公司在建筑工程等基础设施建设的硬实力，公司已完全具备承接各类生态环境业务的能力。

（四）设计引领业务发展

公司致力于通过设计引领业务发展，旗下全资子公司棕榈设计集团有限公司，具备建筑行业建筑工程甲级、风景园林工程设计专项甲级、城市规划编制乙级资质等重要资质，形成了融规划、建筑、景观、资源管理为一体的业务平台，提供贯通生态、土地利用、民生、产业以及长期建设落地实施的综合性设计方案。棕榈设计以“引领美好城乡生活”为企业使命，秉持“源于自然，传承文化”的设计理念，并致力成为全专业、全过程、全产业链设计一体化的综合设计集团。与此同时，公司不断加强与全球顶尖设计机构合作，同时通过参与投资的贝尔高林（Belt Collins）国际知名设计平台，引进最新的国际化视野、设计理念和技术应用，为公司的设计创新提供强有力支撑，不断提升公司核心竞争力。

目前，公司已构建设计创新引领平台即棕榈“设计+”一站式平台，聚焦科技创新，布局“科技领域、数字化”赛道，已打造全国首家将设计、工程专业精细化分并提供交易场景的互联网平台——“三行网”以及成立河南中豫元宇宙云科技有限公司，实现数字技术与设计深度融合，打通行业壁垒，实现深度的“设计+数字化”的专业融合，推动行业的高质量发展。

（五）轻资产运营管理优势

公司通过多年的生态小镇运营管理实践，已积累丰富的多元产业运营管理项目的实操经验；同时掌握和汇集了较多运营管理人才资源，尤其是在文化和乡村产业领域；已形成包括外部技术专家、活动策划方、小众品牌方、业态资源方等庞大的客户资源数据库；同时凭借控股股东及公司自身长久以来的产业积累，形成了较强的产业资源整合能力，能够因地制宜地规划和导入产业资源。公司通过轻资产运营平台持续优化相关运营模式，已顺利实现运营模式对外的复制输出。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，国内外形势错综复杂，公司经营发展和业务转型升级仍然面临各种不确定性因素影响，充满困难和挑战。报告期内，公司实现营业总收入 42.45 亿元，同比增长 4.91%，归属于上市公司股东的净利润为-6.91 亿元，同比增长 8.10%。

报告期内，公司重点工作实施情况如下：

（1）扎实推进党建工作、进一步完善公司治理

报告期内，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为引领，积极贯彻党的理论和路线方针政策，以深入学习宣传贯彻党的二十大精神为切入点，把学习宣传贯彻党的二十大精神与企业的“能力作风建设”紧密结合起来，充分发挥了党组织“把方向、管大局、保落实”的领导作用及管理监督作用。同时，公司成立棕榈股份党支部，通过健全党支部领导班子架构，夯实党支部组织队伍建设，坚持党建工作与业务深度融合，把党的领导融入公司治理各个环节。

报告期内，公司颁布实施了《“三重一大”决策制度实施办法（试行）》《总经理办公会议事规则（试行）》；搭建完成股东大会、董事会、监事会、党支部委员会+总经理

办公会的“四会一层”公司治理架构，对相关重大事项增加“党总支部”的前置研究/决定程序。

(2) 持续深化“一体两翼”发展战略

报告期内，公司持续深入“一体两翼”战略的推动；明确“一体”绿色城乡建设为公司发展提供坚实支撑，同时以设计为引领、坚持绿色发展理念，加强与控股股东协同；“两翼”将以“乡村振兴业务”和“创新业务平台”为公司未来发展提供创新内容和竞争优势。报告期内，公司着力推进高标准农田建设业务，加快现代化设施农业体系建设，积极参与农村基础设施建设；创新业务方面，公司加快实施创新驱动发展，积极探索用基金、股权投资等手段，积极寻求新赛道的发展和布局。

(3) 顺利完成非公开发行股票发行工作

报告期内，公司顺利完成非公开发行股票的发行工作。此次非公开发行股票由公司控股股东全额认购，发行数量 325,830,815 股，募集资金总额约 10.79 亿元，募集资金全部用于补充公司流动资金和偿还有息负债。本次非公开发行股票顺利实施后，公司控股股东河南省豫资保障房管理运营有限公司持有公司股份 520,562,233 股，持股比例达到 28.72%，公司控股权进一步巩固；同时募集资金的到位也进一步补充了公司营运资金，有利于公司各项业务的顺利开展，符合公司长期发展需求以及全体股东利益。

(4) 乡村振兴业务推进顺利

“乡村振兴”业务作为公司“两翼”之一，已成为公司未来业务开拓发展的重点方向之一。报告期内，公司签署“开封市兰考县黄河湾乡村振兴示范项目一期施工总承包”、“朱仙镇绿色生活乡村振兴示范项目（一期）EPC 总承包”等重大乡村振兴项目的施工合同，并加快推进项目施工工作；另外，公司持续推进高标准农田建设、设施农业建设等乡村振兴相关业务，部分项目已在建设施工中。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,244,865,320.81	100%	4,046,175,925.84	100%	4.91%
分行业					
园林施工	3,983,297,637.32	93.84%	3,500,703,650.33	86.52%	13.79%

设计服务	150,809,567.25	3.55%	236,264,505.71	5.84%	-36.17%
商品销售	48,242,871.32	1.14%	18,632,851.94	0.46%	158.91%
生态城镇	0.00	0.00%	167,554,011.24	4.14%	-100.00%
其他	62,515,244.92	1.47%	123,020,906.62	3.04%	-49.18%
分产品					
园林工程	3,983,297,637.32	93.84%	3,500,703,650.33	86.52%	13.79%
景观设计	150,809,567.25	3.55%	236,264,505.71	5.84%	-36.17%
苗木销售	48,242,871.32	1.14%	18,632,851.94	0.46%	158.91%
生态城镇	0.00	0.00%	167,554,011.24	4.14%	-100.00%
其他	62,515,244.92	1.47%	123,020,906.62	3.04%	-49.18%
分地区					
华北区域	2,427,855,447.70	57.20%	2,248,637,014.25	55.57%	7.97%
华东区域	1,002,107,356.82	23.61%	1,029,140,694.62	25.43%	-2.63%
华南区域	303,060,565.73	7.14%	391,726,425.62	9.68%	-22.63%
华中区域	22,582,484.10	0.53%	33,579,595.39	0.83%	-32.75%
西南区域	489,259,466.46	11.53%	343,092,195.96	8.48%	42.60%
分销售模式					

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
园林施工	3,983,297,637.32	3,722,027,977.66	6.56%	13.79%	16.05%	-1.81%
分产品						
园林工程	3,983,297,637.32	3,722,027,977.66	6.56%	13.79%	16.05%	-1.81%
分地区						
华北区域	2,345,506,665.07	2,165,031,987.22	7.69%	10.17%	12.93%	-2.25%
华东区域	915,107,072.95	839,399,954.41	8.27%	0.20%	3.72%	-3.11%
华南区域	245,180,245.23	257,618,010.35	-5.07%	-20.78%	-12.07%	-10.50%
华中区域	22,582,484.10	29,090,889.46	-28.82%	2.72%	7.55%	-5.78%
西南区域	454,921,169.97	430,887,136.22	5.28%	54.58%	55.03%	-0.28%
分销售模式						

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	验收情况	收入确认情况	结算情况	回款情况
非融资模式	167.00	1,565,249,702.14	已取得验收报告	1,054,927,346.79	826,147,061.33	808,578,363.57

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	累计确认收入	未完工部分金额
非融资模式	1,133.00	34,845,077,470.94	13,879,294,612.82	20,965,782,858.12
融资模式	42.00	9,872,417,475.08	5,540,815,182.37	4,331,602,292.71

其他说明：

适用 不适用

存货及合同资产中已完工未结算项目的情况：

单位：元

累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
18,788,856,966.34	3,288,856,088.42	363,530,150.68	15,003,356,082.57	6,710,826,821.51

单位：元

项目名称	合同金额	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
兴业环城大道绿化设计施工项目一期	402,675,635.97	220,691,340.40	133,057,147.46
鞍山市鞍山路（通海大道至汇园大道）四标段、建国大道（鞍海路与建国大道交叉点至大屯老道）第一标段景观工程	178,657,248.00	76,764,114.01	93,282,275.70
淮安区萧湖景区生态旅游一期建设工程	91,152,361.14	978,151.46	82,444,478.74
郑东新区龙湖生态绿化建设（一期）等项目施工一标段	175,263,451.62	104,902,747.91	108,881,126.95
郑东新区龙子湖绿化改造提升工程设计、施工总承包	138,428,757.21	85,325,303.24	106,306,233.03
白云区南湖公园建设项目总承包（设计与施工）（市西南1-新）	362,453,831.29	382,488,649.29	112,821,935.82
雨花区道路品质提升工程项目（EPC模式）（湖南市政-新）	378,378,378.38	79,699,863.25	165,299,261.94
吉首市创建国家级和省级园林城市园林绿化建设二期工程 PPP 项目（湖南市政-新）	816,601,891.89	541,905,781.90	243,700,963.02
广东中山翠亨湿地公园工程 EPC 总承包项目（市华南1-新）	296,991,531.53	229,318,386.02	92,904,140.29
莱阳市五龙河流域综合治理工程一期景观工程（市华北二-新）	308,991,269.54	251,153,872.45	88,107,310.39
滨江北路水生态环境修复工程（SZ 西南1-新）	257,163,977.48	179,375,244.14	109,766,973.39
邕江综合整治和开发利用工程（南岸：托洲大桥-清川大桥、南岸：三岸大桥-	1,055,719,272.73	735,944,091.23	82,826,613.16

蒲庙大桥) PPP 项目景观工程			
鼎湖区 321 国道沿线绿化大提升工程项目设计总承包	118,264,259.09	35,479,277.73	83,736,573.73
体育公园和淇兴全民健身广场综合项目设计、采购及施工总承包	258,858,715.60	55,926,630.57	195,470,580.91
宝丰城区水系生态修复项目	761,467,889.91	105,203,968.89	169,837,647.85
漯河市城乡一体化示范区沙河东岸整体城镇化建设项目工程	1,086,977,448.36		219,348,552.83
固始县周小河综合治理和景观绿化工程项目 (EPC) 总承包	673,954,311.93		205,833,402.25
濮阳市人民路等六条道路提质改造工程	383,355,963.30	135,188,745.42	113,524,189.37
连云港石化产业基地生态环境整治提升项目一标段 EPC 工程总承	406,758,165.14	180,000,004.57	96,652,148.87
和谐佳苑项目	130,000,000.00		80,909,277.21

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
园林施工	工程成本	3,722,027,977.66	94.05%	3,207,336,977.87	88.76%	16.05%
设计服务	设计成本	130,024,619.88	3.29%	226,721,920.86	6.27%	-42.65%
商品销售	苗木销售成本+材料销售	45,792,292.00	1.16%	8,113,252.72	0.22%	464.41%
生态城镇	生态城镇业务成本		0.00%	117,152,498.89	3.24%	-100.00%
其他	其他成本	59,566,034.47	1.51%	54,148,911.24	1.50%	10.00%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
园林工程	工程成本	3,722,027,977.66	94.05%	3,207,336,977.87	88.76%	16.05%
景观设计	设计成本	130,024,619.88	3.29%	226,721,920.86	6.27%	-42.65%
商品销售	苗木销售成本	45,792,292.00	1.16%	8,113,252.72	0.22%	464.41%
生态城镇	生态城镇业务成本	0.00	0.00%	117,152,498.89	3.24%	-100.00%
其他	其他业务成本	59,566,034.47	1.51%	54,148,911.24	1.51%	10.00%

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见财务报告附注八、“合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	957,185,887.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.55%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	18.98%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	270,282,536.79	6.37%
2	第二名	223,616,218.66	5.27%
3	第三名	160,190,492.10	3.77%
4	第四名	151,596,064.95	3.57%
5	第五名	151,500,575.10	3.57%
合计	--	957,185,887.60	22.55%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	748,749,439.94
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	207,083,762.37	5.58%
2	第二名	191,584,453.09	5.17%
3	第三名	123,494,680.10	3.33%
4	第四名	114,777,888.52	3.09%
5	第五名	111,808,655.86	3.01%
合计	--	748,749,439.94	20.19%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	59,698,733.71	55,727,815.16	7.13%	
管理费用	162,118,788.42	184,679,185.49	-12.22%	
财务费用	413,835,647.15	396,794,834.52	4.29%	
研发费用	138,377,792.76	191,559,436.52	-27.76%	

4、研发投入

适用 不适用

公司紧跟国家政策方向，以行业共性技术和企业业务需求为指导，坚持“研以致用”，积极开展科技创新工作。2022 年度公司研发项目共 25 项，其中新立项 3 项，公司代表性研发项目的概况如下表。

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新优木兰科植物资源的选育、评价与应用	项目以选育观赏性突出、抗性佳的木兰新优种类并进行产业化推广应用为目标，收集和筛选国内外优良的种质资源，保存物种遗传多样性的同时通过多样化育种技术培育符合现代园林绿化如市政园林、家庭园艺、花境景观等需要的木兰科植物素材；开展木兰现代扩繁技术、栽培技术研究，解决标准化生产难题，实现木兰新品种的产业化生产。	收集国内外木兰原种、栽培品种 50 多个，通过变异筛选、人工杂交等手段培育木兰新品种 16 个，形成了成熟的木兰科植物杂交育种和标准化生产栽培体系，发表相关论文 8 篇，相关成果获得了 2022 年陕西省科学技术进步二等奖和 2022 年中国风景园林学会科学技术一等奖。	发掘木兰科植物资源，培育常绿耐寒、矮化多花、花量集中、多花期、适生范围广等优良品种，满足人居环境的生态建设需求；通过规模化繁殖技术和区域栽培实验，形成一套相应的标准化技术体系，为新优品种的开发应用提供技术服务，实现木兰新品种的产业化生产。	木兰新品种综合了国内外木兰种类的优良性状，实现了株型多样、花色丰富、花型多变、多季开花、花叶果同赏、适用区域广等优良观赏特性，售价是普通木兰种类的 2-3 倍以上，经济效益十分显著，也为公司工程绿化景观提供了棕榈特有植物素材。同时，这些新品种也为我国木兰产业的振兴和发展注入了新鲜血液，为乡村振兴和美丽新中国建设提供了更丰富的树种。
花境植物筛选与特色花境营造技术研究	针对我国花境营造水平与国外差距较大、花境设计 and 应用缺乏深入系统研究等问题，项目以特色植物景观花境来表达园林植物景观，研制不同区域的花境配置，因地制宜、因时而变，通过对花境植物品种	培育了多个花境植物新品种，建立了各地区花境植物数据库；针对不同气候区编制和出版了花境植物选择和配置技术图册用于指导设计和施工；在工程中推广应用获得花境竞赛专项金奖。	营建新优花境植物数据库，完成花境苗木的资源管理；探索不同地域不同类型的花境营建技术，实现花境景观营造的生态性、地域性、美观性和可持续性；建立花境模块化体系，便于花境技术的推广和宣	花境的应用不仅符合现代人们对回归自然的追求，也符合生态城市建设对植物多样性的要求。项目研究成果可打造富有特色的花境植物景观，为人居美好生活增添色彩，有效提高特色景观植物设计、施工和

	筛选和营造方式优化，打造更科学和艺术化的特色植物景观。		传。	成本管理的水平与效率，增强公司市场竞争力。
盐碱地绿化与土壤改良技术研究	项目针对土壤盐渍化和次生盐渍化日趋严重的问题，以改造治理及合理利用盐碱土地资源为目标，通过筛选耐盐碱植物，优化土壤改良工艺，实现盐碱地的生态修复和植被重建。	已开展不同园林绿化植物耐盐碱试验，对耐盐碱植物进行评价分级；开展盐碱地土壤改良试验；在改良后的盐碱地开展植物群落搭配景观试验，并进行工程试验。	建立耐盐碱植物数据库，实现盐碱地的生态修复和植被重建，提高苗木的成活率；筛选利用耐盐碱能力强、抗性强、观赏价值大的植物，构建多色彩多层次的植物群落，实现盐碱地修复重建与美化。	盐碱地治理对改善生态环境、推动区域经济、社会和生态可持续发展具有重要意义。项目研究成果可有效减少盐碱地绿化中的苗木损失，降低绿化后的养护难度，提升盐碱地生产力和园林绿化质量，提高公司项目质量和公司经济效益，促进土地集约开发。
园林精细化运维管养标准体系构建及应用	针对当前园林管养水平参差不齐，质量标准五花八门，养护队伍技术水平整体偏低等问题，有必要以园林绿化的精细化养护实现精细化管理，确保园林景观的可持续景观价值。	已开展了园林景观营造中的关键工序树木防寒、灌溉和斜坡立地条件下的养护管理研究，编制形成相应的企业标准和行业学会团体标准，在关键工序方面初步建立了配套的精细化养护标准。	建立精细化、信息化和智能化的园林管养体系，开展园林废弃物的资源化利用，实现可持续的园林景观维护，同时通过低碳节约的资源化再利用途径降本增效。	园林管养业务因园林存量业务逐年递增和现金流良好的特点而被资本市场看好。园林精细化管理模式能显著提升绿化养护标准，推动园林行业管养水平的提升，使用低碳节约的养护技术，提升公司盈利能力，响应国家碳中和、碳达峰的战略目标。
黄淮流域滨河绿地生态修复技术研究	针对黄河流域局部地区生态系统退化、水源涵养功能下降、水体污染严重等问题，项目以生物工程技术 and 理化技术为强化手段，增强水体的自净能力，重建健康的生态系统。	目前已完成乡土植物资源的调查和筛选；完成人工湿地植物净水和观赏效果提升配置技术研究；开发了滨水绿地生态修复技术，并成功完成小试试验。	深入开展不同地域乡土植物资源调查，形成地方特色多样性植物景观，利用不同种类的植物搭配，构建微生态系统，有效提高黄河流域生态稳定性，开发近自然生态护岸技术，维护黄淮河流域生态平衡，实现河岸带滨水景观的可持续发展。	以黄河流域生态修复为切入点，开发系列具有棕榈股份核心自主知识产权的生态修复技术，助力黄河流域生态保护和高质量发展，进一步推进黄河流域生态修复工作，提升企业核心竞争力。
景观绿地雨水高效收集与净化技术研究	我国城市面临较为严重的洪涝灾害和水资源紧缺状况，项目针对园林景观水体，开发基于雨水收集净化的高效水质净化技术，实现雨水的生态净化和快速搜集，采用陆地、岸坡、接纳水体三位一体修复技术，从源头、径流过程和末端控制方面实现水质净化的综合处理，解决技术叠加使用后雨水净化效率低下、水资源循环利用	完成了耐水淹植物的筛选和配置技术研究，开发了景观绿地雨水植物高效拦截净化技术。研发了能够有效提升雨水收集和回用效率的绿色回用技术，提高了雨水利用率。开发了景观绿地接纳水体多方位防范和净化技术，相关技术目前已完成小试试验，取得了良好效果。	融入海绵城市建设理念，充分利用雨水资源，节约用水，构建景观绿地雨水高效净化和利用技术，实现城市良性水文循环，指导园林景观生态修复。	以水景水生态修复为核心，开发了景观绿地水资源净化和回用技术，建立水生态修复技术体系，有效提高了水资源净化效率和利用效率，节约了水资源。相关技术的开发有助于企业核心竞争力的提升，同时对生态环境的可持续发展具有重要意义。

	率低等问题，为园林景观生态修复提供参考。		
--	----------------------	--	--

2022 年，公司专利申请 27 项、受理 23 项、授权 20 项；植物新品种权申请 8 个、受理 8 个；团体标准立项 3 个、企业标准备案 5 个；完成 3 项科学技术成果鉴定，均达到国内领先水平；顺利完成了 2 个省级科技计划项目的结题验收工作。获得中国风景园林学会科技进步一等奖 1 项、广东省农业技术推广一等奖 1 项、南粤林业科学技术一等奖 1 项、广东省湿地保护协会科学技术一等奖 1 项、广东风景园林科技进步二等奖 1 项、第十三届中国茶花博览会（科技创新类）银奖 1 项。

公司积极搭建河南省内研发平台，2022 年申报 2023 年 2 月获批“河南省工程技术研究中心”，为科技创新工作创造了良好的基础条件；与河南农业大学联合组建了“林业碳汇联合实验室”，并获批“河南农业大学&棕榈股份卓越农林人才教育基地”，在技术研发、人才培养、就业实践等多领域展开深层次合作，达到互促双赢、共同发展的目的。同时，积极维护和拓展与高校、科研院所及行业学会的良好关系，与上海园林科学规划研究院新签订合作协议 1 项，共同在城市绿地碳汇计量监测方面进行研发，为国家双碳战略贡献棕榈力量；与河南省科学院生物所签订合作协议 1 项，充分利用各自优势，针对水生态污染情况，共同研发微生物-植物高效净化黑臭水体修复技术，为水环境综合治理提供有力支撑。

2022 年，科技成果的转化应用，为公司项目承接、工程质量提升提供了重要的技术支持，获得中国风景园林学会园林工程银奖和铜奖各 1 项。未来公司将根据业务发展需要以及行业需求设立更多新的研发项目，更好地支撑公司的主营业务，促进行业进步。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	189	205	-7.80%
研发人员数量占比	18.23%	17.26%	0.97%
研发人员学历结构			
本科	122	137	-10.95%
硕士	16	15	6.67%
专科	51	53	-3.77%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	16	24	-33.33%
30~40 岁	121	129	-6.20%
40~50 岁	48	48	0.00%
50~60 岁	3	3	0.00%

60 岁以上	1	1	0.00%
--------	---	---	-------

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	138,377,792.76	191,559,436.52	-27.76%
研发投入占营业收入比例	3.26%	4.73%	-1.47%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,894,471,064.65	3,474,502,993.65	12.09%
经营活动现金流出小计	3,717,138,179.53	3,913,464,338.66	-5.02%
经营活动产生的现金流量净额	177,332,885.12	-438,961,345.01	140.40%
投资活动现金流入小计	207,044,527.11	129,036,378.29	60.45%
投资活动现金流出小计	383,643,620.84	530,651,250.35	-27.70%
投资活动产生的现金流量净额	-176,599,093.73	-401,614,872.06	56.03%
筹资活动现金流入小计	5,935,469,086.34	7,552,015,715.74	-21.41%
筹资活动现金流出小计	5,977,280,993.58	7,131,995,619.95	-16.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,811,907.24	420,020,095.79	-109.95%
现金及现金等价物净增加额	-40,921,170.98	-420,616,121.70	90.27%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 140.40%，主要是报告期销售商品收到的现金较上年同期增加所致。

投资活动现金流入较上年同期增加 60.45%，主要是报告期收回投资收到的现金较上年同期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 56.03%，主要是报告期投资活动现金流入增加而投资活动现金流出减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 109.95%，主要是报告期筹资活动现金流入减少的幅度大于筹资活动现金流出减少的幅度所致。

现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 90.27%，主要是报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-55,872,168.95	7.74%	主要是对联营合营公司按股权占比确认的投资收益。	是
资产减值	-184,674,710.07	25.57%	主要是根据公司会计政策计提的往来款及合同资产减值准备。	是
营业外收入	3,979,311.84	-0.55%	主要是项目结算，无需支付的供应商账款转出至营业外收入。	否
营业外支出	702,453.73	-0.10%	主要是支付的小额意外赔偿款。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	520,972,868.13	2.80%	638,925,421.40	3.56%	-0.76%	
应收账款	1,841,038,964.15	9.89%	1,842,704,718.07	10.28%	-0.39%	
合同资产	6,494,419,670.87	34.89%	5,442,475,140.07	30.35%	4.54%	
存货	229,098,559.24	1.23%	1,052,775,337.86	5.87%	-4.64%	主要是报告期内公司梳理完工未结算项目成本，结转存货余额所致。
投资性房地产	438,412,546.42	2.36%	426,141,903.60	2.38%	-0.02%	
长期股权投资	2,869,209,811.02	15.41%	2,796,534,907.95	15.60%	-0.19%	

固定资产	279,426,954.25	1.50%	301,648,871.59	1.68%	-0.18%	
在建工程	14,965,625.78	0.08%	25,227,978.98	0.14%	-0.06%	主要是报告期内在建工程重分类到其他非流动资产所致。
使用权资产	41,133,514.22	0.22%	55,948,218.30	0.31%	-0.09%	
短期借款	1,900,832,458.48	10.21%	1,766,444,397.83	9.85%	0.36%	
合同负债	535,444,313.43	2.88%	327,855,848.06	1.83%	1.05%	主要是报告期内公司工程项目预收款项增加所致。
长期借款	100,000,000.00	0.54%	170,000,000.00	0.95%	-0.41%	主要是报告期内长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致。
租赁负债	32,850,756.19	0.18%	34,471,113.07	0.19%	-0.01%	
交易性金融资产		0.00%	100,000,000.00	0.56%	-0.56%	主要是报告期购买的银行理财产品到期赎回所致。
应收票据	27,677,693.38	0.15%	57,748,962.61	0.32%	-0.17%	主要是报告期内将应收票据重分类到应收账款所致。
持有待售资产	30,990,722.16	0.17%		0.00%	0.17%	主要是报告期内将花样年华长期股权投资重分类到持有待售资产所致。
一年内到期的非流动资产	136,455,555.51	0.73%	67,425,782.61	0.38%	0.35%	主要是报告期内将长期应收款重分类到一年内到期的非流动资产所致。
其他流动资产	85,057,861.29	0.46%	259,537,065.81	1.45%	-0.99%	主要是报告期内重分类至其他流动资产的定期存款减少所致。
应付票据	74,631,396.18	0.40%	429,445,364.25	2.39%	-1.99%	主要是报告期内应付票据到期银行承兑所致。
应付职工薪酬	601,781.72	0.00%	3,903,323.80	0.02%	-0.02%	主要是报告期内子公司计提的奖金减少所致。
应交税费	24,498,726.09	0.13%	6,743,629.00	0.04%	0.09%	主要是报告期内计提的税金增加所致。
一年内到期的	1,308,970,716.4	7.03%	220,183,054.84	1.23%	5.80%	主要是报告期

非流动负债	0						内五矿信托借款及应付债券重分类至该科目所致。
应付债券	499,149,592.46	2.68%	980,303,393.86	5.47%	-2.79%		主要是报告期内应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致。
其他非流动负债	600,684,444.30	3.23%	1,654,205,492.16	9.23%	-6.00%		主要是报告期内非金融机构长期借款重分类至其他非流动负债的金额减少所致。
预计负债			40,000,000.00	0.22%	-0.22%		主要是报告期内代偿担保借款，预计负债转回所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	100,000,000.00					100,000,000.00		0.00
其他非流动金融资产	494,257,797.45	5,938,656.36			11,764,706.00	11,764,706.00	-69,277,651.48	430,918,802.33
应收款项融资	6,248,800.00				131,393,502.63	133,642,302.63	0.00	4,000,000.00
上述合计	600,506,597.45	5,938,656.36			143,158,208.63	245,407,008.63	-69,277,651.48	434,918,802.33
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节财务报告十四、承诺及或有事项。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
245,752,507.24	225,359,722.48	9.05%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州棕科投资有限公司	游览景区管理；名胜风景区管理；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；咨询策划服务；财务咨询；创业	增资	67,603,530.56	19.50%	自有资金	河南科源生态城镇产业基金合伙企业（有限合伙）	长期	生态城镇项目	已注册成立		-99,320.44	否		

	投资（限投资未上市企业）；以自有资金从事投资活动													
河南科源棕榈创新发展基金合伙企业（有限合伙）	非证券类股权投资及相关咨询服务	新设	831,947.00	8.32%	自有资金	河南科源产业投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波科源投资管理合伙企业（有限合伙）	长期	投资咨询	已注册成立		581.42	否		
广西森工园区投资有限公司	社会经济咨询服务；建筑材料销售；市政设施管理；工程管理服务；城乡管理；城市绿化管理；基础	新设	1,909,167.65	5.00%	自有资金	钦州市钦南区林业投资有限公司、广西工集团股份有限公司	长期	工程及设计	已注册成立		-9,638.71	否		

	地质勘查；工程和技术研究和试验发展；承接总公司工程建设业务												
中豫 信阳 应急 产业 发展 有限 公司	资产管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；业务培训；特种作业人员安全技术培训；物业管理；安全咨询服务；安全技术防范	新设	250,000.00	5.00%	自有资金	河南 资 朴 和 实 业 发 展 有 限 公 司、 信 阳 产 业 投 资 集 团 有 限 公 司	长期	生态 城镇 项目	已注 册成 立		- 139, 380. 34	否	

<p>系统设计施工服务；教育咨询服务；环境应急治理服务；科普宣传服务；紧急救援服务；环境应急技术装备制造；环境应急技术装备销售；环境保护专用设备销售；教学模型及教具销售；会议及展览服务；园林绿化工程施工；土地整治服</p>													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

<p>务； 非住房 地产 租赁； 停车 服务； 商业 综合 管理 服务； 货物 进出 口； 技术 进出 口 （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） 许可 项目： 建设 工程 施工； 检验 检测 服务； 认证 服务； 安全 评价 业务； 住宿 服务； 餐饮 服</p>														
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	务；第二类医疗器械生产；													
永平银河生态环境建设有限公司	餐饮服务，建设工程施工，城市生活垃圾经营性服务，建筑智能化系统设计，旅游业务，建设工程设计（	新设	450,000.00	5.00%	自有资金	大理州城乡投资（集团）有限公司、永平城市建设和土地投资开发有限公司	长期	工程及设计	已注册成立				否	
永平莲环境治理有限公司	公路管理与养护；路基路面养护作业；建设工程设计；来水生产供应；建设工程施工；建筑智能化系统设计；	新设	742,500.00	5.00%	自有资金	大理州城乡投资（集团）有限公司、永平城市建设和土地投资开发有限公司	长期	工程及设计	已注册成立				否	

	道路货物运输（不含危险货物）；城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；旅游业务												
阿克苏棕榈东建设有限公司	城镇及城市基础设施规划设计、配套建设；产业策划运营、土地整理、房地产开发经营	增资	310,000.00	42.00%	自有资金	中铁创科（阿克苏）建设发展有限公司、棕榈丝路环塔生态发展（阿克苏）有限公司	长期	工程及设计	已注册成立		-9,715.95	否	
棕葛（海南）投资有限公司	一般项目：以自有资金从事投资活动；创业投资（限投资未上	增资	35,665.72	30.00%	自有资金	棕榈生态城镇发展股份有限公司、中国葛洲坝集团文旅发展有	长期	工程及设计	已注册成立		-75,088.11	否	2020年11月10日 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于与关联方共同投资设

	市企业)；自有资金投资的资产管理服务					限公司、贝尔高林国际(香港)有限公司、海南棕榈园林工程有限公司							立合公司暨关联交易的公告》(公告编号 2020-129)	
漯河生态建设开发有限公司	PPP 项目投资、建设、运营管理、维护及改造	增资	15,400,000.00	51.00%	自有资金	漯河市城市建设投资有限公司、河南投资集团有限公司、安徽水利开发股份有限公司	长期	工程及设计	已增资完成		-2,080,403.71	否	2017年03月04日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于设立控股子公司的公告》(公告编号: 2017-017)
上饶市棕生态环境有限公司	PPP 项目投资、建设、运营管理、维护及改造	增资	57,120,000.00	51.00%	自有资金	远洋阳光投资发展有限公司、上饶县恒利轩投资发展有限公司、苏交集团股份有限公司	长期	工程及设计	已注册成立		37,990.63	否	2018年12月11日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于设立控股子公司的公告》(公告编号: 2018-

						司、中国水利水电第五工程局有限公司							128)
商城棕朴旅游开发有限公司	房屋建筑市政基础设施项目工程总承包；旅游业务；住宿服务；餐饮服务	增资	16,246,450.00	40.00%	自有资金	棕榈生态城镇发展股份有限公司、河南资朴和实业有限公司商城文旅投资发展有限公司	长期	工程及设计	已注册成立	0.00	否	2021年02月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于与关联方共同投资设立项目公司暨关联交易的公告》 (公告编号 2021-018)
洛阳棕朴建设工程有限公司	各类工程建设活动；房屋建筑市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计	增资	17,000,000.00	45.00%	自有资金	洛阳市吉利区经济发展投资有限公司、河南资朴和实业有限公司	长期	工程项目	已注册成立	2,946,074.67	否	2021年05月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于与关联方共同投资设立项目公司暨关联交易的公告》

													(公告编号 2021-049)
棕榈商业发展有限公司	农业生产资料的购买、使用；农业机械服务；农业专业及辅助性活动；物业管理	增资	10,200,000.00	25.50%	自有资金	浙江自贸区棕农投农创企业管理合伙企业（有限合伙）、河南省豫资保障房管理运营有限公司	长期	农批市场	已注册成立		-1,826,076.24	否	
正阳豫资城乡生态环境发展有限公司	一般项目：土地整治服务；水污染治理；园林绿化工程施工；城市公园管理；工程管理服务	增资	5,000,000.00	40.00%	自有资金	河南豫资和实业发展有限公司、正阳县蚨城镇建设投资发展有限公司	长期	工程项目	已注册成立			否	2021年05月15日 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于与关联方共同投资设立项目公司暨关联交易的公告》（公告编号 2021-049）
河南豫资	计算机软硬件	其他	-50,2	30.00%	自有资金	河南财新	长期	科技赋能	已注册成立		-177,	否	

东华信息科技有限公司	件技术开发、技术服务；信息系统集成、咨询服务；网络工程施工		53.69			融合大数据信息技术有限公司、河南省天图测绘地理信息有限公司、河南华东大数据科技有限公司、棕榈科技投资(海南)有限公司			立		872.27			
中能建棕榈陶清湖(长治市上党区)建设发展有限公司	工程管理服务；旅游开发项目策划咨询；广告设计、代理；广告发布；建筑清服务；水泥制品制造等。	新设	17,000,000.00	34.00%	自有资金	长治县黎城都市建设投资有限公司、中国能源建设集团华东建设投资有限公司、中能建华润业工程建设有限公司、山西	长期	工程及设计	已注册成立			否		

						众创文化传媒有限公司								
宁陵县豫棕榈生态环境发展有限公司	水污染治理；市政设施管理；工程管理服务；园林绿化工程施工；土地整治服务等。	新设	5,000,000.00	45.00%	自有资金	宁陵县财信国有资产运营有限公司、河南资朴和实业发展有限公司、河南棕榈建设发展有限公司	长期	工程及设计	已注册成立		16.55	否		
河南资大宏发展有限公司	农业科学研究和试验发展；技术服务等。	新设	3,000,000.00	30.00%	自有资金	河南大宏农业科技发展有限公司、河南省中豫小镇建设管理有限公司	长期	工程及设计	已注册成立		131.37	否		
驻马店棕榈生态园林有限公司	物业管理；生态恢复及生态保护服务等。	新设	353,500.00	35.00%	自有资金	合立信建设有限公司	长期	绿化养护	已注册成立		-127,313.68	否		
鹤壁棕榈建设发展	建设工程施工；	新设	19,250,000.00	47.50%	自有资金	河南淇兴城市投资	长期	工程及设计	已注册成立		-902,729.09	否		

有限公司	建设工程设计等。					建设开发有限公司、河南资朴和实业发展有限公司								
社旗县棕榈生态环境有限公司	水污染治理；土地整治服务；园林绿化工程施工等。	新设	3,000,000.00	47.50%	自有资金	社旗县鑫财开发建设有限公司、河南资朴和实业发展有限公司	长期	工程及设计	已注册成立		13,753.41	否		
商水县棕榈生态环境治理发展有限公司	水污染治理；土地整治服务；园林绿化工程施工等。	新设	5,100,000.00	42.50%	自有资金	河南省中豫城市投资发展有限公司、商水县阳城国有资产投资有限责任公司	长期	工程及设计	已注册成立			否		
合计	--	--	245,752,507.24	--	--	--	--	--	--	0.00	-2,448,990.49	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	非公开发行股票	99,540	2,447.52	79,593.71	0	0	0.00%	18,002.36	截止2022年12月31日，募集资金存放于募集资金专户余额为24,499,504.91元，尚未归还的暂时补充流动资金190,000,000.00元，合计214,499,504.91元。	0
2022年	非公开	107,850	107,084	107,084	0	0	0.00%	12.14	存放于	0

	发行股票		.49	.49					募集资金专户中。截止 2023 年 2 月 7 日，募集资金已使用完毕，募集专户已注销。	
合计	--	207,390	109,532.01	186,678.2	0	0	0.00%	18,014.5	--	0

募集资金总体使用情况说明

一、2015 年度非公开发行股票募集资金情况

(一) 募集资金基本情况

2017 年 6 月 2 日，公司收到中国证监会核发的《关于核准棕榈生态城镇发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]464 号），核准公司非公开发行不超过 113,113,636 股新股，核准日期为 2017 年 4 月 5 日，有效期 6 个月。2017 年 6 月 16 日，公司向 8 名特定投资者非公开发行股票 109,988,950 股，发行价格 9.05 元/股，募集资金总额 995,399,997.50 元，扣除各项发行费用，募集资金净额为 975,960,692.60 元。截止 2017 年 6 月 22 日，公司上述非公开发行募集的资金已全部到位，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2017]第 ZC10577 号《验资报告》验证。

(二) 募集资金用途情况

截止 2022 年 12 月 31 日止，本公司已按承诺累计使用 795,937,066.69 元，尚未投入募集资金 180,023,625.91 元，募集资金账户累计产生的利息收入扣减手续费净额 34,475,879.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金存放于募集资金专户余额为 24,499,504.91 元，尚未归还的暂时补充流动资金 190,000,000.00 元，合计 214,499,504.91 元。

(三) 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效益，保护投资者权益，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司规范运作指引》、《股票上市规则》等法律法规的规定，公司与保荐机构、募集资金专户存储银行签署了《募集资金三方监管协议》，与保荐机构、募投项目 SPV 公司、SPV 公司募集资金专户存储银行签署了《募集资金四方监管协议》，共同监督募集资金的使用情况。

二、2020 年度非公开发行股票募集资金

(一) 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会于 2022 年 7 月 12 日出具的《关于核准棕榈生态城镇发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2022】1471 号）核准，公司向控股股东河南省豫资保障房管理运营有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票 325,830,815 股，每股发行价人民币 3.31 元，募集资金总额为 1,078,499,997.65 元，扣除发行费用 7,533,651.04 元，募集资金净额为 1,070,966,346.61 元。截止 2022 年 9 月 2 日，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 9 月 5 日出具信会师报字[2022]第 ZM10084 号《验资报告》验证。

(二) 募集资金使用情况

截止 2022 年 12 月 31 日止，本公司已累计使用 1,070,844,923.43 元，尚未使用募集资金 121,423.18 元，募集资金账户累计产生的利息收入扣减手续费净额 201,062.56 元。

截止 2023 年 2 月 7 日，本次非公开发行股票募集资金已按规定全部使用完毕，公司募集资金专户将不再使用，公司已办理了募集资金专户的注销手续。

(三) 募集资金管理情况

公司在“中国民生银行股份有限公司”、“华夏银行股份有限公司”分别设立了募集资金专项账户；2022 年 9 月，本公司、中原证券股份有限公司、中国民生银行股份有限公司广州分行三方，本公司、中原证券股份有限公司、华夏银行股份有限公司郑州分行三方，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》的相关规定签订了《募集资金三方监管协议》，约定该募集资金专户仅用于募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。募集资金监管协议与深圳证券交易所募集资金监管协议范本不存在重大差异，截止本报告期末，三方监管协议正常履行中。截止 2023 年 2 月 7 日，募集资金已使用完毕，募集资金专户已注销，对应的《募集资金三方监管协议》相应终止。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
2015 年度非公开发行募投项目：畚江园区服务配套项目及梅县区城市扩容提质工程 PPP 项目	否	97,596.07	97,596.07	2,447.52	79,593.71	81.55%	2023 年 09 月 30 日	1,995.39 <small>[注 1]</small>	不适用	否
2020 年度非公开发行：补充流动资金及偿还有息负债	否	107,096.63	107,096.63	107,084.49	107,084.49	99.99%	-	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	204,692.7	204,692.7	109,532.01	186,678.2	--	--	1,995.39	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	204,692.7	204,692.7	109,532.01	186,678.2	--	--	1,995.39	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	(1) 公司 2015 年度非公开发行股票募投梅县 PPP 项目包括 8 个子项目，尚未达到项目合作期限，故尚不能计算该项目的预计效益情况。 (2) 公司 2020 年度非公开发行股票募集资金用途为补充流动资金及偿还有息负债，不进行单独的财务评价，项目实施后效益主要体现为缓解公司的流动资金压力，减少财务费用，财务风险得到有效降低，对公司持续健康发展起到促进作用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015 年度非公开发行股票项目：业经立信会计师事务所出具的鉴证报告，公司以自筹资金先期投入募投项目的金额为 7,152.79 万元。2017 年 7 月 20 日，公司召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金，置换金额为									

	7,152.79 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2015 年度非公开发行股票项目：2021 年 12 月 17 日，公司召开第五届董事会第三十六次会议、第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的前提下，公司同意将闲置募集资金人民币 2.5 亿元用于暂时补充公司流动资金，使用期限自该事项经董事会审议通过之日起不超过 12 个月。2021 年 12 月 20 日，公司使用 2.5 亿元闲置募集资金暂时补充公司流动资金，截止 2022 年 11 月 22 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 2.5 亿元募集资金全额归还至募集资金专户，使用期限自公司董事会审议批准之日起未超过 12 个月。 2022 年 11 月 28 日，公司召开第五届董事会第四十七次会议、第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的前提下，公司同意将闲置募集资金人民币 1.9 亿元用于暂时补充公司流动资金，使用期限自该事项经董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截止报告期末，该笔暂时补充流动资金的募集资金尚未到期。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2015 年度非公开发行股票项目：截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金存放于募集资金专户余额为 24,499,504.91 元，尚未归还的暂时补充流动资金 190,000,000.00 元，合计 214,499,504.91 元。 2020 年度非公开发行股票项目：截止 2022 年 12 月 31 日止，本公司已累计使用 1,070,844,923.43 元，尚未使用募集资金 121,423.18 元，募集资金账户累计产生的利息收入扣减手续费净额 201,062.56 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

注 1：本年度实现的效益含税金额 1,995.39 万元（不含税金额 1,882.44 万元）。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
棕榈园林（香港）有限公司	子公司	经营销售花卉苗木、阴生植物产品；投资贝尔高林国际（香港）有限公司	10,000（港币）	427,342,280.39	109,126,658.69	0.00	6,590,612.66	6,590,612.66
山东胜伟盐碱地科技有限公司	子公司	园林绿化设计、施工、园林建筑等	20,500,000	808,379,105.99	41,690,889.54	1,269,256.30	85,827,788.24	85,828,215.14
棕榈设计集团有限公司	子公司	景观规划设计、环境规划设计与咨询；土地开发服务、房地产开发；工程项目策划、投资咨询、投资管理；城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计咨询、市政工程设计；并提供相关技术服务、技术咨询	50,000,000	201,411,588.23	54,124,126.30	119,115,441.16	14,733,147.72	15,176,089.40
棕榈盛城投资有限公司	参股公司	投资、资产管理	470,000,000	2,003,736,178.33	268,872,872.77	40,233,669.87	302,624,597.99	295,761,203.92
江西棕榈文化旅游有限公司	参股公司	文化旅游产业开发经营	100000000	424,613,659.95	178,267,975.10	69,913,603.90	18,857,798.44	20,843,642.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南科源棕榈创新发展基金合伙企业（有限合伙）	新设投资	
广西森工园区建设投资有限公司	新设投资	
中豫信阳应急产业发展有限公司	新设投资	
永平银江河生态环境建设有限公司	新设投资	

永平木莲环境治理有限公司	新设投资	
中能建棕榈陶清湖（长治市上党区）建设发展有限公司	新设投资	
宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	新设投资	
河南豫资大宏发展有限公司	新设投资	
驻马店棕榈生态园林有限公司	新设投资	
鹤壁棕朴建设发展有限公司	新设投资	
社旗县棕朴生态环境有限公司	新设投资	
商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	新设投资	
河南棕榈景城商业运营管理有限公司	注销	
广东棕榈生态城镇发展有限公司	注销	
海南棕榈投资有限公司	注销	

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

2023 年，是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年。公司将坚持“以一体两翼战略规划为引领、以客户服务为中心、以市场化机制为导向、以项目管理为抓手、以提高公司经济效益”为目标，大胆导入和践行新发展理念，持续优化和深入推进公司战略落地实施，积极推动公司迈入稳健的高质量发展之路。

（一）公司 2023 年具体经营计划如下：

1、持续加强党的建设，为公司发展提供保障

2023 年公司将把党建作为企业发展的引领，推动党的领导贯穿企业法人治理和经营发展的全过程，不断完善现代化企业制度体系，抓好标准化支部建设，发挥党的政治引领和思想引领作用。公司将持续围绕“三重一大”事项加强监督管理，确保各项重大决策更加民主、科学、规范，始终坚持以党的建设引领优秀企业文化建设，进一步强化廉洁从业建设。公司将通过开展多形式、分层次、全覆盖的学习培训，把落实党的二十大精神与当前生产经营结合起来，进一步完善发展思路和政策举措。

2、继续深化“一体两翼”战略发展

2023 年公司将持续深化“一体两翼”战略发展，绿色城乡建设主业秉持做大、做强、做优的目标，进一步夯实公司地产园林设计施工的品牌优势，提升公司与大型房企的合作力度和深度；同时公司市政业务将采取“河南省内为主、省外为辅”的发展策略，其中河南省内业务要从单一的建筑施工服务发展成为可为城乡建设、产业发展提供包括“策划、

设计、投融资、建设、运营、管理”一体化解决方案在内的综合服务功能；河南省外业务坚持以市场化为导向，加强风险防范，实现健康良性稳健发展。在“两翼”业务层面，公司将持续深耕乡村振兴业务，积极参与乡村建设，不断探索创新业务，推动创新业务成为公司高质量发展的新航道和新引擎。

3、紧抓主营业务，提升公司核心竞争力

2023 年公司将坚持以高质量发展为经营方针，在保持经营稳步增长的同时，积极培育核心能力，公司总部将充分发挥指导功能，赋能各业务区域发展，公司后台部门将建立以业务为导向的一体化快速联动机制，为业务部门提供机制支撑。公司将着力提升产品质量，为合作方提供优质产品及服务，并成立大客户服务中心，进一步提升公司专业能力和服务水平。同时，公司将持续打造“协作、共享、共赢”合作生态圈，整合上下游合作伙伴资源，推动公司稳定经营与发展。

4、探索科技新赛道，推进第二主业发展

2023 年公司将进一步加强与控股股东的联动与协同，积极融入控股股东产业圈。公司将按照一体两翼发展战略构想，持续探索创新产业体系实施路径，推动上市公司第二主业的培育和发展。

5、强化内部管理机制，提升公司治理水平

2023 年公司将进一步强化内部管理机制。通过采取建立灵活高效的决策机制、充分市场化的人事机制、推行重大项目精细化管理机制、强化工程审计监督和审计巡检、加强全面预算管理和绩效考核、打造“小而美”的专业总部等一系列措施，有效提升公司治理水平，推动公司高质量发展。

6、优化资本结构，推动公司提质增效

2023 年公司将充分发挥上市公司融资平台作用，积极探索和研究多种形式的融资渠道，创新融资方式，降低融资成本，促进产融结合、产融互动和产业转型升级，优化资本结构，提升公司价值。

7、加快推进企业数字化转型发展

2023 年，公司将通过企业数字化转型对组织体系架构、业务模型、流程、方法、能力与资源进行有效协同，着力构建集团统一的管理模型、IT 系统和治理机制，切实推动公司数字化转型完整体系的搭建。围绕公司各类业务板块和内部管控，实现系统从门户到入口、到应用、到数据的一体化集成与整合，集成门户成为文化基地、全员工作台、业务平台，

统一集成规范，统一数据标准，全面构建企业数字化分析体系，进一步深化公司“投、融、管、建、运”一体化服务体系和数字化赋能，加快推进公司数字化转型发展。

（二）公司面临的风险和应对措施

1、宏观环境变化带来的风险及应对举措

近年来，全球宏观环境趋于复杂，全球经济增长面临多种不确定因素，公司所属行业与宏观经济环境密切相关；公司业务开展面临一定的不确定性风险。面对复杂多变的全球宏观环境，公司将高度关注并及时把握国家政策动向，加强内部管理，提高风险意识和应对能力，逐步拓宽融资渠道，降低财务风险，优化资产负债结构，降低偿债压力，加强创新驱动，提高核心竞争力。提升公司应对宏观经济形势及产业政策变化的能力。

2、公司业务开展面临的风险及应对举措

传统生态环境业务：公司传统生态环境业务面临市场竞争加剧、毛利率下滑、应收账款逐年增加、资金压力较大等风险；同时同行业公司之间在品牌、技术、资本、资源、团队等方面逐渐呈两极分化趋势。对于公司而言，应积极采取措施持续推进传统生态环境业务板块的改革，优化存量业务结构，承接稳健的增量业务，同时内部采取提高管理水平、加强内控治理、推动技术创新、优化信息化管理水平、督促应收账款回收等措施应对风险。

PPP 业务：公司根据发展经营需要，以管理好存量 PPP 项目为前提，秉持审慎原则承接新的 PPP 业务，促进公司业务全面发展，但在 PPP 业务开展过程中，PPP 项目仍受宏观经济环境、政府程序、投融资成本、银行信贷政策等因素影响，项目实际开展过程中存在一定的风险。公司将充分整合现有资源，探索公司现有业务模式与 PPP 模式优势互补与协同配合，为公司 PPP 业务顺利落地提供支撑和保障。

3、合同资产及应收账款回款的风险及应对举措

由于公司主营业务以市政园林工程、房地产园林工程为主，工程施工项目较多，合同资产及应收账款余额较大；部分工程项目施工建设周期长，对公司在建项目的进场施工、推进完工等结算及应收账款回收均产生一定影响；同时应收账款的回收受宏观经济环境、地方政府债务水平、财政预算等因素影响，公司可能面临工程结算延期、应收账款回收延迟或出现合同资产及应收账款减值的风险。公司将持续跟进历史存量及增量项目清算工作的落实，通过以项目为单位，明确清收责任；公司对清收工作安排专人专岗，专职开展专项处置公司到期债权债务的工作。

4、资金运营压力的风险及应对举措

公司所属园林工程行业为资金密集型行业，由于行业的特点，公司开展业务需占用运营资金，导致公司资金周转较慢，资金投入存在一定的压力。地产园林项目由于房地产行业的整体下行，资金周转速率有所下降；市政园林项目通常投资总额较大，资金运营周期较长，使公司面临经营活动现金流量净额波动的风险。以上情况对公司融资能力、资金运作能力、资产管理能力提出更高要求。为此，公司将进一步加强对现金流的预测分析，做好项目全面预算管理，将提高资金使用效率和管理资金风险的能力作为资金管理的重心，增强资金管理水平，同时充分发挥资本运作的的能力，利用资本市场进行多元化融资创新，有效降低财务成本，从而促进公司顺利发展。

5、法律诉讼增加的风险及应对措施

由于近两年来受宏观经济环境、房地产调控收紧等影响，部分企业存在资金短缺、现金流紧张的问题，为避免造成公司应收账款产生坏账等风险，公司通过诉讼方式催收账款，从而导致自主起诉案件相应增加。另外，建设板块工程项目建设周期普遍较长，尤其近两年受外部环境影响，部分项目工期时间、工程进度都受到影响，项目业主方结算手续延后，而下游供应商为了回收款项也会选择通过诉讼，要求公司先支付款项，从而导致公司被诉案件增加。整体导致公司近年来累计诉讼的情况增加，累计诉讼的金额较大。

公司将建立健全内部控制制度，加强风险评估和预警机制，积极应诉和辩护，遵守相关法律法规；同时内部注重风险防范，提升员工的法律知识和法律风险意识，审慎投资和决策等。此外，公司还将密切关注市场变化和行业趋势，加强公司治理和内部管理，以降低诉讼风险带来的影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月10日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参与公司2021年度网上业绩说明会的投资者	主要围绕公司业务布局与规划、公司经营业绩情况、新签订单情况、定增进展、宏观政策影响、乡村振兴等内容进行线上沟通交流。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《2021年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》（编号：2022-001）
2022年05月30日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参与河南辖区上市公司2022年投资者网上	主要围绕公司定增进展、公司科技研发、数字经济布局、VR投资、	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

				集体接待日的投资者	乡村振兴项目、公司业务布局、公司经营情况等内容进行线上沟通交流。	cn)《河南辖区上市公司 2022 年投资者网上集体接待日投资者关系活动记录表》(编号: 2022-002)
--	--	--	--	-----------	----------------------------------	--

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，加强信息披露工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况与中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求不存在重大差异。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。在报告期内公司股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，公司平等对待全体股东，特别是中小股东，确保各个股东充分行使自己的权利。股东大会均按照相关规定采用现场与网络投票相结合的方式召开，全面网络投票的实施保障了广大股东的权利。同时，公司注重对中小投资者的利益保护，在股东大会中，对影响中小投资者利益的重大事项进行表决时，公司对中小投资者的表决情况实行单独计票；在审议涉及关联交易的事项时，严格要求关联股东回避表决；在选举两名以上董事、监事时，采用累积投票制进行表决。

2022 年，公司共召开 4 次股东大会，分别是：2022 年第一次临时股东大会、2021 年年度股东大会、2022 年第二次临时股东大会、2022 年第三次临时股东大会。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会

公司董事会设董事 11 名，其中独立董事 4 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。全体董事依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立

董事工作制度》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责。公司董事会下设发展战略委员会、提名与薪酬考核委员会、审计委员会，为董事会的决策提供科学和专业的意见参考。

2022 年公司共召开了 12 次董事会，董事会按照《公司法》和《公司章程》的规定，保持良性运作，严格履行相关职责。

4、关于监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的规定。全体监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自身职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

2022 年公司共召开了 5 次监事会，监事会按照《公司法》和《公司章程》的规定，保持良性运作，严格履行相关职责。

5、“四会一层”的组织架构

在公司治理层面，公司根据国有企业的相关管理规定，不断加强党的领导与公司治理相融合，公司在原有“三会一层”（股东大会、董事会、监事会和经营管理层）治理结构基础上，已搭建完成“四会一层”的组织架构，增加了“党总支部”的前置研究/决定程序，并制订了《“三重一大”决策实施办法》。

三会的规范运作，以及“四会一层”的组织架构，使公司形成了一套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系。

6、关于信息披露

公司严格按照有关法律法规、公司制定的《信息披露管理办法》及监管部门信息披露的相关规定及要求，真实、准确、完整地做好各项信息披露工作，及时主动地履行信息披露义务，保证利益相关方及时了解、掌握公司经营动态，不存在选择性信息披露情况；同时严格做好内幕信息管理工作，保证市场的公开公平。

报告期内，公司共计发布公告相关文件 192 份，公司不存在选择性信息披露、隐瞒信息披露的情形。同时，公司指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系管理，接待股东的来访和咨询。

7、关于绩效评价和激励约束机制

公司结合实际情况，建立了较完善的员工绩效评价和激励约束机制，在管理中积极营造公平、高效的职业环境，董事、监事的选举及高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

8、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、稳健发展。

9、投资者关系管理

公司十分重视与投资者的沟通，严格按照公司颁布的《投资者关系管理制度》各项要求，多渠道、多方式进行投资者关系管理，建立良好、和谐的投资者关系，认真做好投资者关系管理工作。

2022 年，公司积极与投资者保持沟通，在深交所互动易平台收到各类提问 356 条，回复问题 356 条，回复率达 100%，此外公司还通过电子邮件、投资者专线电话、传真等多种方式，与投资者保持良好沟通。2022 年，公司通过举办网上年度业绩说明会、参与河南辖区投资者网上集体接待日、参与券商策略会等多种方式并举，进一步深化与投资者的沟通交流，维持公司与投资者的良好互动关系，加深投资者对公司的了解与认可，提升公司在资本市场的整体形象。

10、关于内控制度

截至 2022 年 12 月 31 日，经公司股东大会或董事会审议通过且正在执行的制度及披露日期如下表：

序号	制度名称	首次披露日期	最新披露日期
1	董事会各专门委员会工作细则	公司第一届董事会第一次会议审议通过	
2	对外担保管理办法	公司第一届董事会第一次会议审议通过	2022 年 8 月 20 日
3	独立董事制度	2017 年 7 月 21 日	2022 年 10 月 26 日
4	董事会秘书工作细则	2012 年 6 月 28 日	-
5	对外投资管理办法	2010 年 7 月 2 日	2021 年 4 月 24 日
6	关联交易管理办法	2010 年 7 月 2 日	2022 年 12 月 8 日
7	信息披露管理办法	2010 年 10 月 26 日	2022 年 12 月 8 日
8	内幕信息知情人登记和报备制度	2010 年 7 月 2 日	2020 年 4 月 30 日
9	投资者关系管理制度	2010 年 7 月 2 日	2022 年 4 月 27 日
10	募集资金使用管理办法	2010 年 7 月 2 日	2020 年 4 月 30 日
11	公司章程	2010 年 7 月 2 日	2022 年 10 月 26 日
12	内部审计工作规定	2010 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 8 日
13	重大信息内部报告制度	2010 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 8 日
14	董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度	2010 年 12 月 31 日	-
15	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010 年 12 月 31 日	-

16	控股子公司管理制度	2011年4月12日	2017年3月4日
17	社会责任制度	2011年4月12日	-
18	对外信息报送和使用管理制度	2011年4月12日	-
19	总经理工作细则	2011年6月22日	2013年5月24日
20	高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度	2011年9月20日	-
21	董事会审计委员会年报工作制度	2011年9月20日	-
22	独立董事年报工作制度	2011年9月20日	-
23	风险投资管理制度	2011年11月10日	-
24	分红管理制度	2012年6月28日	2013年12月31日
25	防范控股股东及其关联方资金占用制度	2012年6月28日	-
26	股东大会议事规则	2012年6月28日	2022年10月26日
27	董事会议事规则	2012年6月28日	2022年8月20日
28	监事会议事规则	2012年7月14日	2022年10月26日
29	股票期权激励计划实施考核管理办法	2013年4月15日	-
30	对外提供财务资助管理制度	2013年5月24日	2022年4月27日
31	董事选举累积投票制实施细则	2013年5月24日	2017年7月21日
32	监事选举累积投票制实施细则	2013年5月24日	2017年7月21日
33	财务负责人管理制度	2013年12月31日	-
34	会计师事务所选聘制度	2013年12月31日	-
35	微博、微信(公众平台)信息管理制度	2013年12月31日	-
36	投资者投诉处理工作制度	2014年4月26日	-
37	未来三年股东回报规划(2020-2022年)	2020年4月30日	-
38	银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露管理制度	2021年8月28日	
39	对外捐赠管理办法	2022年4月27日	
40	董事会授权管理办法	2022年8月20日	
41	“三重一大”决策制度实施办法(试行)	2022年12月24日	
42	总经理办公会议事规则(试行)	2022年12月24日	

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

是 否

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

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不存在不能保持自主经营能力的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.83%	2022 年 02 月 08 日	2022 年 02 月 09 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-015)
2021 年年度股东大会	年度股东大会	35.71%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 20 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-049)
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	45.56%	2022 年 11 月 10 日	2022 年 11 月 11 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-083)
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	44.53%	2022 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 24 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2022 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-096)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
汪耿超	董事	现任	男	47	2019 年 07	2026 年 02	0	0	0	0	0	不适用

					月 05 日	月 03 日							
	董事长	现任	男	47	2022 年 01 月 21 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
张其亚	财务总监	离任	男	50	2021 年 05 月 14 日	2023 年 02 月 02 日	0	0	0	0	0	0	不适用
	董事	现任	男	50	2022 年 02 月 08 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
	总经理	现任	男	50	2023 年 02 月 03 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
侯杰	董事	现任	男	41	2019 年 07 月 05 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
李旭	董事	现任	男	39	2021 年 05 月 20 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
李婷	董事、 财务总监	现任	女	35	2023 年 02 月 03 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
王海刚	董事	现任	男	45	2019 年 07 月 05 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
李松玉	董事	现任	男	64	2022 年 02 月 08 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
刘金全	独立董事	现任	男	59	2019 年 07 月 05 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
胡志勇	独立董事	现任	男	58	2020 年 01 月 22 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
李启明	独立董事	现任	男	60	2020 年 01 月 22 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
曾燕	独立董事	现任	男	39	2020 年 01 月 22 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用
雷栋	监事会主席	现任	男	41	2019 年 07 月 05 日	2026 年 02 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用

					日	日						
汤亮	监事	现任	男	43	2019年07月05日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	不适用
雷金友	职工代表监事	现任	男	54	2020年01月22日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	不适用
汤群	董事	离任	男	53	2019年07月05日	2023年02月02日	0	0	0	0	0	不适用
	副总经理	现任	男	53	2023年02月03日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	不适用
吕聪	副总经理	现任	男	38	2023年02月03日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	不适用
林慧	副总经理	现任	女	47	2021年01月06日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	不适用
陈思思	董事会秘书	现任	女	38	2019年05月05日	2026年02月03日	0	0	0	0	0	不适用
林从孝	总经理	离任	男	49	2020年01月22日	2023年02月02日	36,567,374	0	0	0	36,567,374	不适用
刘歆	董事	离任	男	46	2019年05月17日	2022年01月17日	0	0	0	0	0	不适用
	副总经理	离任	男	46	2020年01月22日	2023年02月02日	0	0	0	0	0	不适用
傅劲锋	副总经理	离任	男	51	2019年05月05日	2023年02月02日	0	0	0	0	0	不适用
冯玉兰	副总经理	离任	女	45	2017年06月28日	2023年02月02日	1,637,536	0	-409,300	0	1,228,236	减持
姜红伟	副总经理	离任	男	45	2022年02月25日	2023年02月02日	0	0	0	0	0	不适用
秦建斌	董事长	离任	男	55	2020年01月22日	2022年01月17日	0	0	0	0	0	不适用

合计	--	--	--	--	--	38,204,910	0	-409,300	0	37,795,610	--
----	----	----	----	----	----	------------	---	----------	---	------------	----

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、报告期内，根据控股股东对于委派人员的调整，秦建斌先生于 2022 年 1 月 17 日辞去公司董事长、发展战略委员会委员、提名与薪酬考核委员会委员、审计委员会委员职务，辞职后秦建斌先生不再担任公司任何职务。

2、报告期内，因公司内部岗位职责调整，刘歆先生申请辞去公司董事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
汪耿超	董事长	被选举	2022 年 01 月 21 日	经公司第五届董事会第三十八次会议审议通过，公司董事会选举“汪耿超”先生担任公司第五届董事会董事长。
张其亚	董事	被选举	2022 年 02 月 08 日	经公司于 2022 年 2 月 8 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过，张其亚先生被选举为公司董事。
李松玉	董事	被选举	2022 年 02 月 08 日	经公司于 2022 年 2 月 8 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过，李松玉先生被选举为公司董事。
姜红伟	副总经理	聘任	2022 年 02 月 25 日	经公司第五届董事会第四十次会议审议通过，公司董事会同意聘任“姜红伟”先生担任公司副总经理。
秦建斌	董事长	离任	2022 年 01 月 17 日	根据控股股东对于委派人员的调整，秦建斌先生辞去公司董事长、发展战略委员会委员、提名与薪酬考核委员会委员、审计委员会委员职务，辞职后秦建斌先生不再担任公司任何职务。
刘歆	董事	离任	2022 年 01 月 17 日	因公司内部岗位职责调整，申请辞去公司董事职务，辞去董事职务后仍担任公司副总经理职务。

2、任职情况

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

（一）现任董事简历

汪耿超：男，中国国籍，1976 年生，无境外永久居留权，中共党员，国际金融学士，工商管理硕士。曾任河南铁路集团有限责任公司党委委员、综合办公室主任、财务管理部部长。现任河南省豫资保障房管理运营有限公司董事长、法定代表人；河南省中豫城市投资发展有限公司董事长、法定代表人；棕榈设计集团有限公司董事长、法定代表人；棕榈生态城镇发展股份有限公司董事长。

张其亚：男，中国国籍，1973 年生，无境外永久居留权，中共党员、中国民主同盟盟员，香港中文大学会计学硕士，注册会计师，注册资产评估师。曾任水利部黄河水利委员

会设计研究院主管会计、郑州投资控股有限公司财务总监、中电科信息产业有限公司财务总监（郑州投资控股有限公司外派）、河南省中豫融资担保有限公司财务总监、河南省中原豫资金控有限公司副总经理兼财务总监、中豫商业保理（天津）有限公司财务总监、河南省中豫金控股权投资管理有限公司财务总监、河南省中豫工程担保有限公司财务总监、河南豫资绿色权益交易有限公司财务总监、河南豫资天伦新能源投资中心（有限合伙）财务总监、河南豫天新能源有限公司董事及财务总监、河南豫资碧奥中环有限公司财务总监、豫天绿色能源发展（商水）有限公司财务总监、棕榈生态城镇发展股份有限公司财务总监等。现任棕榈生态城镇发展股份有限公司董事、总经理、法定代表人。

侯杰：男，中国国籍，1982 年生，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，学士学位。历任河南省国土资源开发投资管理中心综合处副处长、洛阳万安山建设发展有限公司董事、副总经理（挂职）、河南省国土资源开发投资管理中心投资一处副处长。现任河南省中豫小镇建设管理有限公司董事长、河南省豫资浚龙河乡村振兴发展有限公司董事长、棕榈盛城投资有限公司董事长、兰考豫资浚龙河实业有限公司董事长、河南豫资大宏发展有限公司董事长、棕榈生态城镇发展股份有限公司董事。

李旭：男，中国国籍，1984 年生，无境外永久居留权，中共党员，托伦斯大学高级工商管理硕士。曾任民生银行郑州分行客户经理、河南国君资本投资管理有限公司投资总监、河南豫资朴创股权投资基金管理有限公司基金管理人、河南朴和企业管理咨询有限公司副总经理。现任河南豫信农业发展有限公司董事长、河南省中豫城市投资发展有限公司总经理、河南汝州科教园区投资开发有限公司董事长、叶县豫昆建设管理有限责任公司董事、辉县市豫实基础设施投资有限公司董事、驻马店中一市政建设管理有限责任公司董事长、鄢陵县朴和交通建设有限公司董事、鄢陵县朴和科博建设管理有限公司董事、棕榈生态城镇发展股份有限公司董事。

李婷：女，中国国籍，1988 年生，无境外永久居留权，中共党员，硕士研究生学历，毕业于中南财经政法大学会计学专业，注册会计师非执业会员，法律职业资格。曾任建业住宅集团总部税务会计、河南豫资朴和实业发展有限公司财务经理、河南豫资朴创股权投资基金管理有限公司财务经理、叶县豫昆建设管理有限责任公司财务总监、辉县市豫实基础设施投资有限公司财务总监、棕榈生态城镇发展股份有限公司财经管理中心副总经理。现任棕榈生态城镇发展股份有限公司董事、财务总监。

王海刚：男，中国国籍，1978 年生，中共党员，法学学士，律师。曾任南京栖霞建设股份有限公司法务部副总经理、总经理、总裁助理，棕榈生态城镇发展股份有限公司监事会主席。现任南京栖霞建设股份有限公司副总裁、董事会秘书；南京东方房地产开发有限公司监事；南京栖霞区汇锦农村小额贷款有限公司监事；江苏星连家电子商务有限公司监事；无锡卓辰置业有限公司监事；海南卓辰置业有限公司监事；南京迈燕房地产开发有限公司监事；无锡栖霞建设有限公司监事；南京栖霞建设仙林有限公司监事；苏州栖霞建设有限责任公司董事；南京栖霞科技发展投资有限公司董事；南京栖霞国有资产经营有限公司董事；南京星邳房地产开发有限公司监事；棕榈生态城镇发展股份有限公司董事。

李松玉：男，中国国籍，1959 年出生，无境外永久居留权，厦门大学会计学博士学位，先后任职于河南省发展研究中心、中国人民银行深圳分行和广州分行、中信银行广州分行和深圳分行行长，曾获中国人民银行委派赴美联储学习深造。现任科达制造股份有限公司独立董事，棕榈生态城镇发展股份有限公司董事。

刘金全：男，中国国籍，1964 年生，无境外永久居留权，经济学博士，教授，博导；现任广州大学经济与统计学院教授，教育部长江学者特聘教授、国家万人计划哲学社会科学领军人才、国家百千万人才工程国家级人选、全国百篇优秀博士学位论文指导教师，长期从事宏观经济学和金融学的基础理论与实践研究。棕榈生态城镇发展股份有限公司独立董事。

胡志勇，男，中国国籍，1965 年生，无境外永久居留权，中共党员，博士，会计学教授，博士生导师，博士后合作导师。曾任广州大学财务处副处长，广州大学华软软件学院副院长，广州大学松田学院院长，广州大学智慧金财税研究所所长，广东省智慧金财税工程技术研究中心主任，粤港智慧金财税联合创新中心主任，广州珠江实业开发股份有限公司、威创集团股份有限公司、华鹏飞股份有限公司、南方风机股份有限公司和中山大学达安基因股份有限公司独立董事。现任广州大学管理学院 MPAcc 中心主任，广东省会计学会副会长，广州市财政会计学会会长，广州市会计师公会副会长，广州市审计学会常务理事，广州市金钟汽车零部件股份有限公司、广州粤泰集团股份有限公司、广东广弘控股股份有限公司、高新兴科技集团股份有限公司、棕榈生态城镇发展股份有限公司独立董事。

曾燕：男，中国国籍，1984 年生，无境外永久居留权，中共党员，中山大学理学博士、应用经济学博士后。曾到美国麻省理工学院（MIT）、加拿大滑铁卢大学、香港大学、新加坡国立大学等访问与合作研究。现任中山大学岭南学院教授、博士生导师、中国优选法统筹法与经济数学研究会理事、棕榈生态城镇发展股份有限公司独立董事。

李启明：男，中国国籍，1963 年生，无境外永久居留权，博士、教授、博导。现任东南大学教学委员会副主任、东南大学建设与房地产研究所所长、东南大学 PPP 国际研究中心主任，江苏省建筑业发展研究中心主任，国务院政府特殊津贴专家。担任南京安居建设集团有限公司外部董事；南京新居建设集团有限公司外部董事；南京长江都市建筑设计股份有限公司独立董事；棕榈生态城镇发展股份有限公司独立董事。

（二）现任监事简历

雷栋：男，中国国籍，1982 年生，无境外永久居留权，本科学历。曾任河南省直属行政事业单位国有资产管理中心员工，中原豫资控股集团有限公司投资部负责人、股权管理部总经理（兼战略规划部负责人）；河南豫资朴创股权投资基金管理有限公司、河南豫资朴和实业发展有限公司、河南省中豫小镇建设管理有限公司董事长、浦银豫资城市运营发展股权投资基金、交银豫资城镇化发展基金投委会委员职务。现任中原豫资投资控股集团有限公司监事、审计部总经理、河南省中豫融资担保有限公司监事、河南中豫现代产业投资发展有限公司监事、河南中豫产业投资集团有限公司监事、棕榈生态城镇发展股份有限公司监事会主席。

汤亮：男，中国国籍，1980 年生，中共党员，硕士研究生。曾任南京栖霞建设股份有限公司董事长秘书兼营销部、电商事业部副总经理，无锡栖霞建设有限公司营销部经理，现任南京栖霞建设股份有限公司营销部总经理、苏州栖霞建设有限责任公司副总经理、无锡锡山栖霞建设有限公司监事、苏州星州置业有限公司董事兼总经理、苏州枫庭酒店管理有限公司董事、苏州立泰置业有限公司董事、苏州业方房地产开发有限公司董事、江苏星连家电子商务有限公司无锡分公司负责人、棕榈生态城镇发展股份有限公司监事。

雷金友：男，中国国籍，1969 年生，中共党员，本科学历，曾任公司华东区域财务总监、工程事业部财务总监、建设事业部财务总监。现任棕榈生态城镇发展股份有限公司助理副总裁、建设管理中心总经理、棕榈园林建设发展有限公司副总经理；公司职工代表监事。

（三）现任高级管理人员简历

张其亚：详见“董事简历”。

李婷：详见“董事简历”。

汤群：男，中国国籍，1970 年生，中共党员，硕士研究生，高级工程师。曾任南京栖霞建设股份有限公司监事会主席、副总裁；棕榈生态城镇发展股份有限公司董事；苏州栖霞建设有限责任公司董事兼总经理、无锡栖霞建设有限公司董事兼总经理、海南卓辰置业有限公司董事兼总经理等。现任棕榈生态城镇发展股份有限公司副总经理。

林慧：女，中国国籍，中共党员，1976 年生，无境外永久居留权，大学本科学历。曾任广东侨鑫教育发展有限公司行政人事部经理；香江集团有限公司总裁办资深经理、监事；广东珠江投资股份有限公司行政总监；2014 年 3 月入职公司，历任行政总监、总裁办主任，现任公司副总经理。

吕聪：男，中国国籍，1985 年生，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。曾任棕榈生态城镇发展股份有限公司华北区域营销经理、河南区域副总经理、助理副总裁兼河南区域总经理；现任棕榈生态城镇发展股份有限公司副总经理、漯河城发生态建设开发有限公司董事长兼总经理。

陈思思：女，中国国籍，1985 年生，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，法学学士学位，2014 年 7 月取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书，具备证券从业资格、基金从业资格。2010 年 8 月加入公司，历任董事会办公室主管、证券事务经理，证券事务代表，公司副总经理、董事会秘书职务；现任棕榈生态城镇发展股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
汪耿超	河南省豫资保障房管理运营有限公司	董事长、法定代表人	2018 年 04 月 08 日		是
王海刚	南京栖霞建设股份有限公司	副总裁、董事会秘书	2018 年 10 月 10 日	2024 年 10 月 08 日	是
汤群	南京栖霞建设股份有限公司	副总裁	2021 年 10 月 08 日	2023 年 02 月 02 日	是
汤亮	南京栖霞建设股份有限公司	营销部总经理	2022 年 03 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	河南省豫资保障房管理运营有限公司系公司的控股股东，公司董事长汪耿超系该公司的法定代表人、董事长；南京栖霞建设股份有限公司系持有公司 5%以上股份的法人股东，公司原董事汤群系该公司副总裁（已于 2023 年 2 月 2 日离职）；公司董事王海刚系该公司副总裁、董事会秘书；公司监事汤亮系该公司营销部总经理。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
汪耿超	河南省中豫城市投资发展有限公司	董事长、法定代表人	2020年03月12日		否
汪耿超	棕榈设计集团有限公司	董事长、法定代表人	2021年07月08日		否
侯杰	河南省中豫小镇建设管理有限公司	董事长、法定代表人	2018年05月31日		是
侯杰	棕榈盛城投资有限公司	董事长	2020年06月28日		否
侯杰	河南省豫资浚龙河乡村振兴发展有限公司	董事长、法定代表人	2019年05月28日		否
侯杰	河南棕榈文化旅游产业发展有限公司	董事长、法定代表人	2020年01月03日	2022年09月05日	否
侯杰	兰考豫资浚龙河实业有限公司	董事长	2020年12月16日		否
侯杰	河南豫资大宏发展有限公司	董事长	2022年01月17日		否
李旭	河南豫信农业发展有限公司	董事长	2020年03月30日		否
李旭	河南汝州科教园区投资开发有限公司	董事长	2020年06月18日	2023年02月15日	否
李旭	郑州金贸投资发展有限公司	董事	2020年12月31日		否
李旭	叶县豫昆建设管理有限责任公司	董事、法定代表人	2018年12月19日		否
李旭	辉县市豫实基础设施投资有限公司	董事	2018年08月08日		否
李旭	驻马店中一市政建设管理有限责任公司	董事长	2021年04月22日		否
李旭	鄢陵县朴和交通建设有限公司	董事	2018年03月22日		否
李旭	鄢陵县朴和科博建设管理有限公司	董事	2017年12月20日		否
李旭	安阳朴安公路工程有限公司	董事	2020年10月19日		否
李旭	洛阳棕朴建设工程有限公司	董事长	2021年05月07日		否
李旭	河南省中豫城市投资发展有限公司	董事、总经理	2021年02月24日		是
李旭	正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	董事长	2021年05月20日		否
李旭	南阳豫资投资发展有限公司	董事	2021年09月18日		否
李旭	驻马店豫资医疗健康产业发展有限公司	董事长	2021年08月05日		否
李旭	宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	董事长	2021年06月28日		否
李旭	南阳豫资海元供应链管理有限公司	董事长	2022年04月24日		否
李旭	河南朴和厚德健康产业发展有限公司	董事	2022年03月08日		否
李旭	河南省农产园国际企业管理咨询服务有限责任公司	董事	2022年04月12日		否
李松玉	科达制造股份有限公司	独立董事	2021年08月20日	2024年08月19日	是

刘歆	棕榈盛城投资有限公司	董事	2019年05月27日	2022年05月23日	否
刘歆	贝尔高林国际（香港）有限公司	董事	2020年03月31日		否
刘歆	棕榈园林（香港）有限公司	董事	2019年06月14日		否
刘歆	棕榈设计集团有限公司	监事	2021年07月08日		否
刘歆	重庆棕豫文化旅游发展有限公司	董事	2021年07月01日	2022年05月26日	否
刘歆	棕旅（上海）旅游发展有限公司	董事长	2021年07月23日		否
刘歆	棕榈豫资商业发展有限公司	董事	2022年06月22日		否
汤群	无锡新硕置业有限公司	董事长、法定代表人	2019年06月11日	2023年01月31日	否
汤群	无锡卓辰置业有限公司	董事长、法定代表人	2013年09月12日	2023年02月03日	否
汤群	无锡锡山栖霞建设有限公司	董事	2007年12月14日	2023年02月07日	否
汤群	无锡栖霞建设有限公司	总经理, 董事	2004年09月27日	2023年02月03日	否
汤群	苏州卓辰置业有限公司	总经理	2018年09月28日	2023年02月01日	否
汤群	苏州栖霞建设有限责任公司	董事兼总经理	2003年06月30日	2023年02月01日	否
汤群	苏州星州置业有限公司	董事长、法定代表人	2019年11月06日	2023年02月03日	否
汤群	苏州枫庭酒店管理有限公司	董事长、法定代表人	2016年03月15日	2023年02月02日	否
汤群	海南卓辰置业有限公司	董事兼总经理	2013年01月22日	2023年01月19日	否
汤群	南京万辰创业投资有限责任公司	董事	2004年07月18日	2023年03月01日	否
王海刚	南京市栖霞区汇锦农村小额贷款有限公司	监事	2011年07月01日		否
王海刚	无锡卓辰置业有限公司	监事	2013年09月13日		否
王海刚	无锡栖霞建设有限公司	监事	2004年09月27日		否
王海刚	南京迈燕房地产开发有限公司	监事	2013年05月01日		否
王海刚	苏州栖霞建设有限责任公司	董事	2003年06月30日		否
王海刚	南京栖霞建设仙林有限公司	监事	2012年11月12日		否
王海刚	南京东方房地产开发有限公司	监事	2013年06月27日		否
王海刚	江苏星连家电子商务有限公司	监事	2015年11月01日		否
王海刚	海南卓辰置业有限公司	监事	2013年01月22日		否
王海刚	南京栖霞科技发展投资有限公司	董事	2021年12月23日		否
王海刚	南京栖霞国有资产经营有限公司	董事	2021年11月17日		否
王海刚	南京星邨房地产开发有限公司	监事	2022年01月12日		否
李启明	东南大学土木工程学院	讲师、教授、博导、研究所所长	1987年03月01日		是
李启明	南京安居建设集团有限公司	外部董事	2010年02月08日		是
李启明	宾孚数字科技（南京）有限公司	监事	2019年12月26日	2022年09月05日	否

李启明	南京长江都市建筑设计股份有限公司	独立董事	2020年10月25日		是
李启明	南京新居建设集团有限公司	外部董事	2021年10月01日		是
刘金全	广州大学经济与统计学院	教授	2017年04月01日		是
刘金全	金鹰基金管理有限公司	独立董事	2018年03月20日	2022年03月17日	否
胡志勇	广州大学管理学院	讲师、教授、博导	1994年12月01日		是
胡志勇	广州市金钟汽车零件股份有限公司	独立董事	2020年05月27日		是
胡志勇	广州粤泰集团股份有限公司	独立董事	2020年05月19日		是
胡志勇	高新兴科技集团股份有限公司	独立董事	2019年12月11日		是
胡志勇	达尔文加速器智慧科技(广州)有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2020年04月01日		否
胡志勇	余江县安和企业管理有限公司	监事	2016年12月09日		否
胡志勇	中达视业控股有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2020年01月02日		否
胡志勇	广州中达视业科技股份有限公司	董事	2019年12月12日		否
胡志勇	广东广弘控股股份有限公司	独立董事	2021年02月01日	2024年01月31日	是
胡志勇	广州智慧金财税科技有限公司	经理、执行董事、法定代表人	2020年08月28日		否
胡志勇	广东佳医邦健康管理集团有限公司	董事	2018年08月31日		否
曾燕	中山大学岭南学院	讲师、副教授、教授	2011年07月01日		是
曾燕	广州熵能新材料股份有限公司	独立董事	2020年09月30日	2022年11月22日	是
雷栋	中原豫资投资控股集团有限公司	监事	2016年03月21日		是
雷栋	河南省中豫融资担保有限公司	监事	2018年05月31日		否
雷栋	中原资产管理有限公司	监事	2015年08月31日	2022年05月20日	否
雷栋	郑州国控产业发展投资有限公司	董事	2016年09月02日		否
雷栋	河南中豫现代产业投资发展有限公司	监事	2018年05月31日		否
雷栋	河南省现代服务业基金管理有限公司	董事	2018年05月31日	2022年04月01日	否
雷栋	河南中豫产业投资集团有限公司	监事会主席	2022年07月08日		否
雷栋	河南省汽车产业投资集团有限公司	监事会主席	2022年07月13日		否
汤亮	苏州业方房地产开发有限公司	董事	2017年04月01日		否
汤亮	苏州星州置业有限公司	董事、总经理	2019年11月06日		否
汤亮	苏州立泰置业有限公司	董事	2018年03月01日		否
汤亮	苏州枫庭酒店管理有限公司	董事	2015年06月09日		否

汤亮	无锡锡山栖霞建设有限公司	监事	2021年10月29日		否
汤亮	苏州栖霞建设有限责任公司	副总经理	2017年02月01日		否
雷金友	新桐客文化旅游发展(上海)有限公司	总经理兼执行董事/法定代表人	2020年08月11日		否
雷金友	贵州新桐客商旅发展有限公司	执行董事, 法定代表人	2020年09月23日		否
雷金友	广东珠三角经济带产业基金管理有限公司	执行董事兼总经理, 法定代表人	2020年07月28日		否
雷金友	贵州棕兴商业经营管理有限公司	执行董事兼总经理, 法定代表人	2020年05月15日		否
雷金友	贵州棕润商业经营管理有限公司	执行董事兼总经理, 法定代表人	2020年05月15日		否
雷金友	河南棕建商业经营管理有限公司	执行董事兼总经理, 法定代表人	2020年05月15日		否
雷金友	长沙棕豫商业经营管理有限公司	经理, 执行董事、法定代表人	2021年01月27日	2023年03月16日	否
雷金友	广州棕榈资产管理有限公司	经理、法定代表人	2021年03月16日		否
林从孝	信阳棕榈生态城镇发展有限公司	执行董事、法定代表人	2020年01月02日		否
林从孝	棕榈丝路环塔生态发展(阿克苏)有限公司	董事长、法定代表人	2020年12月03日		否
林从孝	宁波时光海湾景区开发有限公司	董事长	2021年10月21日		否
林从孝	棕榈园林建设发展有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2021年10月28日	2023年03月02日	否
林从孝	新疆棕榈君程城市运营管理有限公司	董事长	2021年12月02日		否
冯玉兰	广州棕榈资产管理有限公司	执行董事	2019年05月16日		否
冯玉兰	棕榈科技投资(海南)有限公司	董事长	2021年02月07日	2022年09月29日	否
傅劲锋	棕榈(广东)产业投资集团有限公司	董事长、法定代表人	2018年10月18日	2022年05月05日	否
傅劲锋	梅州时光文化旅游开发有限公司	董事长	2017年08月01日		否
傅劲锋	广东云福投资有限公司	董事长	2017年08月01日		否
傅劲锋	广东棕榈大美投资有限公司	董事长、法定代表人	2021年02月05日		否
傅劲锋	海南棕榈投资有限公司	董事长	2021年04月22日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：公司董事、监事、高级管理人员的报酬由公司结合实际经营情况，以及参考当前上市公司董事、监事、高级管理人员的薪酬水平，并经公司提名与薪酬考核委员会提出。

公司第五届董事会第十四次会议审议通过《关于调整非独立董事薪酬的议案》、《关于调整高级管理人员薪酬的议案》，具体从 2020 年 1 月开始调整，报告期内，非独立董事、高级管理人员薪酬按该议案执行。

2020 年 4 月 28 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》，公司根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度，参考行业及地区的薪酬水平，同时结合公司实际经营发展情况，公司同意对独立董事津贴进行调整。报告期内，独立董事津贴标准按该议案执行。

2017 年 6 月 12 日，公司第三届董事会第四十九次会议审议通过《关于调整独立董事、监事津贴的议案》，公司结合实际情况及行业、地区的经济发展水平，经公司提名与薪酬考核委员会提议，公司同意对监事津贴进行调整。报告期内，监事津贴薪酬标准按该议案执行。

2、确定依据：公司经营情况；董事、监事、高级管理人员绩效考核结果；《公司高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》。

3、实际支付情况：在报告期内，公司根据规定支付董事、监事、高级管理人员薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
汪耿超	董事长	男	47	现任	0	是
张其亚	董事、总经理	男	50	现任	73.02	否
侯杰	董事	男	41	现任	0	是
李旭	董事	男	39	现任	0	是
汤群	董事	男	53	离任	0	是
王海刚	董事	男	45	现任	0	是
李松玉	董事	男	65	现任	0	否
刘金全	独立董事	男	59	现任	15	否

胡志勇	独立董事	男	58	现任	15	否
李启明	独立董事	男	60	现任	15	否
曾燕	独立董事	男	39	现任	15	否
雷栋	监事会主席	男	41	现任	0	是
汤亮	监事	男	43	现任	3	是
雷金友	职工代表监事	男	54	现任	63.83	否
林慧	副总经理	女	47	现任	91.26	否
陈思思	董事会秘书	女	38	现任	74.04	否
林从孝	总经理	男	49	离任	106	否
刘歆	董事、副总经理	男	46	离任	154.11	否
傅劲锋	副总经理	男	51	离任	91.36	否
冯玉兰	副总经理	女	45	离任	97.06	否
姜红伟	副总经理	男	45	离任	56.44	否
秦建斌	董事长	男	55	离任	0	是
合计	--	--	--	--	870.12	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第三十八次会议	2022年01月21日	2022年01月22日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第三十八次会议决议公告》（公告编号：2022-005）
第五届董事会第三十九次会议	2022年02月16日	2022年02月17日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第三十九次会议决议公告》（公告编号：2022-016）
第五届董事会第四十次会议	2022年02月25日	2022年02月26日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第四十次会议决议公告》（公告编号：2022-018）
第五届董事会第四十一次会议	2022年04月15日	2022年04月19日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第四十一次会议决议公告》（公告编号：2022-024）
第五届董事会第四十二次会议	2022年04月25日	2022年04月27日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第四十二次会议决议公告》（公告编号：2022-033）
第五届董事会第四十三次会议	2022年08月04日	2022年08月05日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第四十三次会议决议公告》（公告编号：2022-060）
第五届董事会第四十四次会议	2022年08月10日	2022年08月11日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第四十四次会议决议公告》（公告编号：2022-063）
第五届董事会第四十五次会议	2022年08月19日	2022年08月20日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第四十五次会议决议公告》（公告编号：2022-065）
第五届董事会第四十六次会议	2022年10月24日	2022年10月26日	详见公司披露于巨潮资讯网

			(www.cninfo.com.cn)的《第五届董事会第四十六次会议决议公告》(公告编号:2022-075)
第五届董事会第四十七次会议	2022年11月28日	2022年11月29日	详见公司披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《第五届董事会第四十七次会议决议公告》(公告编号:2022-087)
第五届董事会第四十八次会议	2022年12月07日	2022年12月08日	详见公司披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《第五届董事会第四十八次会议决议公告》(公告编号:2022-091)
第五届董事会第四十九次会议	2022年12月23日	2022年12月24日	详见公司披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《第五届董事会第四十九次会议决议公告》(公告编号:2022-095)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
汪耿超	12	1	11	0	0	否	4
张其亚	11	1	10	0	0	否	3
侯杰	12	1	11	0	0	否	4
李旭	12	0	12	0	0	否	4
汤群	12	0	12	0	0	否	4
王海刚	12	0	12	0	0	否	4
李松玉	11	0	11	0	0	否	3
李启明	12	0	12	0	0	否	4
刘金全	12	0	12	0	0	否	3
胡志勇	12	0	12	0	0	否	4
曾燕	12	0	12	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事积极了解公司的生产经营情况及财务状况，密切关注外部经济形势及行业、市场变化对公司经营状况的影响，关注媒体、网络对公司的相关报道，通过参与公司董事会及其他会议，参与公司重大事项的经营决策或提供建议，并通过定期审阅公司提供的周报、月度信息报告，及时掌握公司的运行动态。各位董事利用自身的专业知识和履职经验对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等提供专业性意见，对公司财务及生产经营活动、信息披露工作进行有效监督，为公司的规范运作、管理水平提升等起到积极促进作用，也有效提高了公司规范运作和科学决策水平。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
发展战略委员会	5 人	1	2022 年 04 月 19 日	审议《2022 年总体经营目标及策略》	发展战略委员会根据《董事会发展战略委员会工作细则》等有关规定，认真履行职责，结合国家政策背景、行业发展前景、公司经营现状等因素对公司 2022 年度的经营发展提出了建设性的意见。经过充分沟通讨论，一致审议通过。	无	无
审计委员会 审	3 人	8	2022 年 01 月 27 日	审议 1、《2022 年内部审计工作计划》；2、《2021 年第四季度内审工作报告》	审计委员会根据《公司法》、《公司章程》、《内部审计制度》及《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，认真履行职责。审计委员会的会议主要审议了 2022 年度内公司	无	无
			2022 年 02 月 22 日	审议《2021 年年度内审工作报告》		无	无
			2022 年 04 月 25 日	审议以下议案： 1、《公司 2021 年年度报告》全文及摘要；2、《2021 年财务决算报告》；3、		无	无

				《关于 2021 年度计提信用减值准备及资产减值准备的议案》；4、《2021 年度内部控制自我评价报告》；5、《公司 2022 年第一季度报告全文》。	定期报告及内审部门提交的季度工作报告，年度工作总结，下年度工作计划，及需要审计委员会审议的相关事项等，审计委员会成员对公司内控制度的规范化进行监督、提出完善内控管理制度的建议。经过充分沟通讨论，一致审议通过		
			2022 年 04 月 29 日	审议《2022 年第一季度内审工作报告》		无	无
			2022 年 07 月 26 日	《2022 年第二季度内审工作报告》		无	无
			2022 年 08 月 19 日	审议：1、《公司 2022 年半年度报告》全文及摘要 2、《2022 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》		无	无
			2022 年 10 月 24 日	审议《2022 年第三季度报告》		无	无
			2022 年 10 月 27 日	审议：《2022 年第三季度内审工作报告》		无	无
提名与薪酬考核委员会	3 人	3	2022 年 01 月 20 日	审议：1、《关于提名公司第五届董事会董事长的议案》；2、《关于增补董事的议案》	提名与薪酬考核委员会根据《董事会提名与薪酬考核委员会工作细则》等有关规定，认真履行职责，会议主要对聘任公司高管、增补董事、员工薪酬改革方案进行事前审议，对董事候选人、高级管理人员的任职资格进行审核、任职能力进行评估。经过充分沟通讨论，一致审议通过。	无	无
			2022 年 02 月 23 日	审议《关于聘任公司副总经理的议案》		无	无

			2022 年 04 月 15 日	审议《公司 2022 年度员工 薪酬改革方案》		无	无
--	--	--	---------------------	-------------------------------	--	---	---

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	712
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	325
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,037
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,037
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	352
销售人员	49
技术人员	388
财务人员	110
行政人员	138
合计	1,037
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	91
本科	665
大专	248
高中及以下	32
合计	1,037

2、薪酬政策

(1) 总则

公司按照市场化原则，提供业内富有竞争力的薪酬，吸纳和保有优秀人才。薪酬的确定主要考虑员工承担某一岗位所需具备的条件、在工作中所表现出来的能力，参考年功、

资历等因素，在统一的架构下，依靠科学的价值评价，对各职种、职层人员的任职角色、绩效能力进行客观公正的评价，给贡献者以回报。

公司每年度对员工的薪酬做一次整体回顾，根据公司经营效益、行业整体薪酬状况、物价指数、员工的绩效和岗位变动，将薪酬与任职资格水平和绩效密切结合，依据考核结果和技能水平的变化进行薪酬调整。

(2) 基本原则

1. 职位付薪原则：体现职位所承担责任与贡献的差别，实现以岗定薪；

2. 能力付薪原则：体现个人能力不同而产生的价值差异；

3. 业绩付薪原则：根据业绩的优劣决定每个任职者的浮动收入金额；

4. 市场付薪原则：参照市场人力资源稀缺程度和市场薪酬水平，做到薪酬在市场上具有竞争力；

5. 人才激励原则：为吸引和保留高素质员工，公司根据每一个职位所要求的知识技能、经验及教育等情况，构造适当工资和奖金档次落差，向员工支付有竞争力的工资和奖金，调动员工积极性；

6. 能上能下原则：根据个人业绩、工作能力、工作态度和所承担职责等因素上调或者下调薪酬水平。

3、培训计划

(1) 培训理念

公司始终坚持人力资本增值优先于其它资本增值的理念；

公司致力于建立用以致学的学习型组织，帮助员工尽快胜任工作岗位，实现个人的职业发展目标；

公司提倡每位员工都应为自己的发展不断学习，并努力为员工创造全面的学习与成长机会；

培训既是每个员工的权利也是每个员工的义务；

培训与企业战略、员工绩效及公司业务挂钩。

(2) 培训规划

建立健全政策、知识、服务及共享管理资源平台；

提升人才培养，推动公司人才战略，从专业序列切入进行内部学习，从关键岗位及业务需求进行外部学习；

延续人才培养机制，帮助公司实现战略目标，保持、提高公司的竞争优势；

——赋能&专业

——强练内功，争创佳绩

——员工关怀

建立资源平台探索组织效能管理，提升人力资源效能管理。

(3) 部分重点项目实施简介

1) 加强专业课程培训学习

为了提升员工综合素质能力及专业知识技能，促进人才培养工作，促进公司业务目标达成，结合各部门的培训需求调研，由总部人力资源部统筹组织安排，定期开展培训学习活动，特别邀请各单位进行相关专业课程在线培训分享学习。

2) 加强安全教育培训

根据公司内部安排，公司科技技术中心全面组织落实 2022 年度安全培训教育工作，开展公司级安全课程 19 门，共 38 学时，参加培训共计 1800 人次。课程包括《安全风险隐患双重预防体系建设实施》、《有限空间作业安全主题培训》、《危大工程识别与方案编制指南》、《危害辨识 100 张隐患图与风险评估》等，内容涵盖法律法规、公司安全管理制度、应急预案、吊装安全技术、临电安全技术、通用安全知识、历年高发典型案例等。

3) 2022 年绩效考核管理宣贯培训

绩效管理是公司实现战略目标的重要方法之一，也是充分激励和提高员工工作积极性的主要手段。为践行公司绩效管理，促进员工工作改善和提升，已开展 2022 年度员工绩效考核评估工作。为使员工绩效考核评估工作顺利开展，总部人力资源部于 2022 年 12 月 29 日、12 月 30 日分别举办《2022 年绩效考核评估工作实施操作指引会议（人力线）》和《绩效考核评估 OA 流程操作指引会议（全员）》。

4) 工程总承包法律专题培训

为加强各区域、各项目对工程总承包项目合同签订、履行、监管全过程管理的深入了解，提升风险预警、识别及处理能力，风控法务部针对工程总承包项目管理过程中的疑难

法律问题举办相关培训，特邀律师事务所的律师于 2022 年 4 月 27 日开展《工程总承包法律解析及司法实务》课程的线上培训和答疑。

通过本次培训，参训人员对工程总承包项目全过程管理有了更为全面、系统的认识。

5) 2022 年新员工入职培训

为了使新员工更好的融入棕榈大家庭，适应组织的发展，提升归属感，提高员工工作效率，宣导企业文化与理念。总部人力资源部于 2022 年度共组织开展三期新员工入职培训。

培训课程包括：《棕榈发展概况及企业文化介绍》、《人力资源管理及发展机制》、《公司制度与流程管理》《棕榈股份新员工入职廉洁从业教育培训》四大板块的内容。在本次培训中，参训学员通过自我介绍及互动，认识了更多的新同事，也对公司的组织架构、制度流程、企业文化以及核心价值观有了更加深入的了解。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，为进一步提升及优化公司内部控制体系，公司聘请外部专业机构对公司内部控制体系进行优化及完善。在外部专业机构的协同下，对公司的制度进行进一步的梳理及完善，以确保制度的有效实施。修订了《公司章程》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》等 14 项制度，增订了《三重一大决策制度管理办法》、《总经理办公会议事规则》2 项制度，以及其他业务管理办法和规章。同时，对各业务流程进一步梳理及规范，完善及优化内部控制流程，从流程、制度等方面建立起规范化、程序化的管理体系，提升企业经营管理效率及风险防范能力。

公司《2022 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
棕榈建筑规划设计（北京）有限公司	为进一步提高棕榈设计集团的企业综合实力，及扩大品牌影响力，通过吸收合并该全资子公司对其所持有的建筑工程专业设计甲级资质进行整合，有利于在市场拓展中建立资质壁垒的优势。	已按相关法律法规及上市公司管理要求履行相关决策、告示等程序，报告期内已完成人员及资产转移、税务清算工作，资质合并程序推进中。	无	不适用	不适用	不适用
棕榈元宇宙科技（郑州市）有限公司	棕榈设计集团为实现数字化设计转型升级，设立该全资子公司作为元宇宙项目平台公司。	已于 2022 年 9 月完成工商备案登记，并取得营业执照；子公司董监高均由上市公司委派人员兼任，相关决策事项严格按照相关法规、公司章程及上市公司管理要求等执行。	无	不适用	不适用	不适用
河南中豫元宇宙云科技有限公司	全面配合棕榈设计集团有限公司数字化设计转型升级，实现科技赋能、由“棕榈设计集团有限	已于 2022 年 12 月完成工商设立备案登记，并取得营业执照；上市公司委派董事、高管参与公司决策及经营管理，相关	无	不适用	不适用	不适用

	公司”、“河南豫资大宏发展有限公司”、“广州广科投资咨询有限公司”三方共同出资设立该合资公司，推动元宇宙创新性业务的建设与发展。	决策事项严格按照相关法规、公司章程及上市公司管理要求等执行。				
--	--	--------------------------------	--	--	--	--

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>① 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>② 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>③ 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报。</p> <p>④ 审计委员会和审计监察中心审计管理部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>② 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③ 对于非常规和特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。</p> <p>财务报表的错报金额落在如下区间，认定为一般缺陷：</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>

	<p>1) 错报金额<营业收入 1% 2) 错报金额<资产总额 0.5%</p> <p>财务报表的错报金额落在如下区间, 认定为重要缺陷: 1) 营业收入 1%≤错报金额<营业收入 2% 2) 资产总额 0.5%≤错报金额<资产总额 1%</p> <p>财务报表的错报金额落在如下区间, 认定为重大缺陷: 1) 错报金额≥营业收入 2% 2) 错报金额≥资产总额 1%</p> <p>注: 如同属上述两个指标的缺陷衡量范围, 采用孰低原则; 上述指标均采用最近一个会计年度经审计的合并财务报表数据, 如数据为负值, 取其绝对值计算。</p>	
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为, 棕榈股份于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

详见公司于 2023 年 4 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021 年，河南省遭遇了一场突如其来的特大暴雨灾害，古城卫辉成为了重灾区之一，全市 13 个乡镇 342 个村庄和近 25 万公顷农田受灾，各项基础设施也遭受了严重破坏。报告期内，公司积极履行公众企业社会责任，与控股股东合作开展以“帮扶灾后重建，助力乡村振兴”为主题的募捐活动，为卫辉太公镇东陈召村募捐，得到了全体员工积极响应，共募集善款近 10.9 万元，这些善款将全部用于东陈召村的产业帮扶、扶弱济困、儿童关爱、养老服务等方面的工作。此外，公司积极响应政府号召，与控股股东一同参与东陈召村的灾后重建工作，对村庄等进行升级改造，增设路灯等设施，以实际行动促进东陈召村人居环境的逐步提升。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	河南省豫资保障房管理运营有限公司、中原豫资投资控股集团有限公司	避免同业竞争承诺	在河南省豫资保障房管理运营有限公司作为上市公司第一大股东期间:1、本公司承诺不会利用自身的控制地位限制棕榈股份正常的商业机会,并公平对待下属控股企业依照市场商业原则参与公平竞争;如本公司及本公司下属公司获取棕榈股份主营业务相关的商业机会,本公司同意将相关商业机会优先让渡给棕榈股份。2、本公司承诺将根据所控制企业的主营业务发展特点合理规划各企业的业务发展方向,依法促使本公司及本公司控制的其他企业将来均不从事任何在商业上与棕榈股份正在经营的业务有实质竞争的业务。3、如本公司及本公司控制的其他企业将来经营的产品或服务	2019年02月12日	河南省豫资保障房管理运营有限公司任控股股东期间有效	严格履行

			<p>与棕榈股份的主营产品或服务有可能形成竞争，本公司同意棕榈股份有权优先收购本公司与该等产品或服务有关的资产或本公司在子企业中的全部股权。4、本公司将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于上市公司控股股东同业竞争的相关规定，确保上市公司依法运作，保护上市公司及其他股东权益不受损害。</p>			
	<p>河南省豫资保障房管理运营有限公司、中原豫资投资控股集团有限公司</p>	<p>规范关联交易</p>	<p>1、本公司尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；3、保证不利用关联交易非法移</p>	<p>2019 年 02 月 12 日</p>	<p>河南省豫资保障房管理运营有限公司任控股股东期间有效</p>	<p>严格履行</p>

			转上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。			
	河南省豫资保障房管理运营有限公司、中原豫资投资控股集团有限公司	保障上市公司独立性	在河南省豫资保障房管理运营有限公司作为上市公司第一大股东期间，按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证监会的有关规定，为保证上市公司的独立运作，保护中小股东的利益，本公司在本次收购完成后，将保证与上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面相互独立。	2019年02月12日	河南省豫资保障房管理运营有限公司任控股股东期间有效	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	再融资承诺	本公司不存在违反《上市公司非公开发行股票实施细则》第二十九条等有关规定的行为；不存在向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形；不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。	2020年11月13日	2020年度非公开发行股票实施期间	公司已完成非公开发行，新增股份已于2022年10月10日上市，项目已结束。该承诺已履行完毕。
	全体董事、高级管理人员	再融资填补回报承诺	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、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进	2020年11月13日	2020年度非公开发行股票实施期间	公司已完成非公开发行，新增股份已于2022年10月10日上市，项目已结束。该承诺已履行完毕。

			<p>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、承诺未来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、承诺未来公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、承诺将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。7、若本人未能履行上述承诺，本人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使公司填补回报措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。若本人未能履行上述承诺给公司造成损失的，本人将依法承担相应赔偿责任。</p>			
	<p>河南省豫资保障房管理运营有限公司</p>	<p>再融资填补回报承诺</p>	<p>1、不越权干预公司的经营管理活动； 2、不会侵占公司的利益；</p>	<p>2020 年 11 月 13 日</p>	<p>2020 年度非公开发行股票实施期间</p>	<p>公司已完成非公开发行，新增股份已于 2022 年 10 月 10 日上市，项</p>

			3、本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。			目已结束。该承诺已履行完毕。
	河南省豫资保障房管理运营有限公司	定增认购资金来源承诺	豫资保障房拟以自有资金或自筹资金参与认购本次非公开发行的股票。保证其参与认购本次非公开发行的资金来源正当、合法，不存在委托持股、信托持股或分级收益等结构化安排，亦不存在上市公司向豫资保障房提供财务资助或补偿的情况。	2020年11月16日	2020年度非公开发行股票实施期间	公司已完成非公开发行，新增股份已于2022年10月10日上市，项目已结束。该承诺已履行完毕。
	河南省豫资保障房管理运营有限公司	再融资股份锁定承诺	认购棕榈股份2020年度非公开发行的股份自发行结束之日起18个月内不得转让	2020年11月16日	2020年度非公开发行股票发行结束之日起18个月内	新增股份已于2022年10月10日上市。该承诺在严格履行中。
	河南省豫资保障房管理运营有限公司、中原豫资投资控股集团有限公司	定增认购资金来源承诺、不减持承诺	1、本公司拟以自有资金或自筹资金参与认购本次非公开发行，保证不存在直接或间接使用上市公司及其控制的关联方资金用于本次认购，保证认购资金不存在对外募集、代持或结构化安排等情形。2、棕榈股份本次非公开发行股票定价基准日	2021年03月17日	2020年度非公开发行股票定价基准日前6个月至发行完成后6个月内	截止本报告出具日，公司非公开发行股份上市已满6个月。该承诺已履行完毕。

			<p>前六个月至本承诺函出具之日，本公司不存在以任何方式减持棕榈股份股票的行为。3、自本承诺函出具之日起至棕榈股份本次非公开发行完成后六个月期间内，本公司承诺不以任何方式减持本公司持有的棕榈股份股票，亦不存在减持棕榈股份股票的计划。</p> <p>4、如本公司违反前述承诺而发生减持的，本公司承诺因减持所得的收益全部归棕榈股份所有，并依法承担因此产生的法律责任。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	<p>根据《公司章程》的规定，在公司现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。</p>	2012 年 08 月 06 日	长期有效	严格履行
	公司	利润分配承诺	<p>《未来三年股东回报规划（2020 年-2022 年）》的规定：（1）现金分配的条件和比例：公司该年度实现的</p>	2020 年 05 月 21 日	2020 年 5 月 21 日-2023 年 5 月 21 日	严格履行

			<p>可分配利润 （即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；且公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。</p> <p>（2）股票股利分配的条件：在确保最低现金分红比例的前提下，若公司营业收入和净利润增长快速，董事会认为公司股本规模和股权结构合理时，可以提出并实施股票股利分配预案。在满足公司利润分配条件的前提下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。</p>			
	公司	发行 2018 年公司债所做承诺	在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：1、不向	2018 年 02 月 06 日	2018 年 2 月 6 日-2023 年 2 月 6 日	该期债券已于 2023 年 2 月 6 日完成全额兑付。截止本报告出具日，该承诺已履行完毕。

			股东分配利润；2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施； 3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金； 4、主要责任人不得调离。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司在编制 2022 年年度报告过程中，对下属子公司的内部控制情况进行了自查及梳理，进一步规范公司对子公司、PPP 项目公司的日常管理，完善相关法人治理结构、委派人员管理等。经公司梳理及自查，公司结合下属子公司梅州市梅县区棕沅项目投资管理有限公司（以下简称“梅州棕沅”）、梅州市梅县区棕兴项目投资管理有限公司（以下简称“梅州棕兴”）的《公司章程》、组织架构设置、委派人员情况等实际情况，同时按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，拟将梅州棕沅、梅州棕兴纳入公司合并报表范围，并对已披露的 2021 年年度报告的部分财务数据进行相应追溯调整。

更正事项对公司总资产影响金额为 249,310,031.33 元，对负债总额影响金额为 135,337,123.83 元，对净资产影响金额为 113,972,907.50 元，对营业收入影响金额为 282,467.45 元，对净利润影响金额为 3,068,280.91 元，对经营活动现金流量净额影响为 -99,704,228.60 元。追溯调整后，不会对公司已披露的 2021 年年度报告出现盈亏性质的改变，不会对公司已披露的以前年度报告构成广泛性影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见“财务报告”附注八“合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	267.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨东升、曾丽雅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年
境外会计师事务所名称（如有）	-
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	-
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	-
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	-

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司第六届董事会第二次会议及 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，为公司提供 2022 年度财务报告审计和内部控制审计服务。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本报告期，公司新增立案、在审及报告期内结案的案件，主要为建设工程合同纠纷、买卖合同纠纷及票据追索权纠纷等	101,473.44	公司将依据有关会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理。	案件处于调解、立案未开庭、一审、二审、已判决等阶段	本报告期内发生且已结案 79 起，涉案金额 7,455.22 万元。其他案件均处于调解、未开庭、一审、二审中。	本报告期内发生且已结案 79 起，涉案金额 7,455.22 万元，目前已经全部执行完毕		-

注：公司无单笔诉讼金额达到重大标准的诉讼，不存在应当披露的重大诉讼、仲裁事项；上表为汇总披露的 2022 年度内新增立案、在审及报告期内结案的案件情况。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司、汪耿超、林从孝、陈思思、张其亚、吴桂昌、冯玉兰	其他	未履行勤勉尽责义务	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2022 年 11 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关人员收到河南

						证监局警示函的公告》(公告编号: 2022-085)
--	--	--	--	--	--	----------------------------

整改情况说明

适用 不适用

公司及相关人员收到中国证券监督管理委员会河南监管局出具的《关于对棕榈生态城镇发展股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》后，公司董事会及有关部门高度重视，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，并组织会议对警示函中涉及的事项进行梳理和分析，认真对照有关法律法规及公司章程、内控制度的规定和要求，分析查找问题原因，对警示函涉及的问题进行深刻反思，并明确由董事长、总经理、财务总监及董事会秘书作为整改责任人，并结合公司实际情况制订整改方案，落实整改责任部门，并在限定期限内完成整改。

公司通过加强培训，组织董事、监事、高级管理及各职能、业务部门人员认真学习《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等监管规定；并及时修订相关内控制度、梳理完善相关治理架构、优化内控审批流程等措施，进一步完善公司内控和治理。

通过河南证监局此次对公司的检查以及公司的自查复核，公司深刻认识到在信息披露、内部控制等方面存在的问题和不足，公司以本次整改为契机，认真落实各项整改措施，不断完善公司治理及内部管理，切实提升相关人员的业务水平，持续提升公司治理、信息披露、内部控制水平，促进公司健康、持续、稳定、规范发展。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
河南省豫资保障房管理运营有限公司及其关联方	控股股东	日常经营相关的关联交易	提供市政、房建、园林工程、设计、施工等总承包业务；PPP业务	招标投标或参考市场价格基础上，双方协商确定	-	293,845.54	45.75%	300,000	否	按进度结算	293,845.54	2022年04月27日	详见公司于2022年4月27日在巨潮资讯网披露的《关于2022年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-039）
合计				--	--	293,845.54	--	300,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				未超出预计金额									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

注：上表中“关联交易金额”指报告期内与关联方签署的相关业务合同金额。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业	被投资企业	被投资企业	被投资企业	被投资企业	被投资企业

		的名称	的主营业务	的注册资本	的总资产 (万元)	的净资产 (万元)	的净利润 (万元)
河南省中豫城市投资发展有限公司	受同一方最终控制	鹤壁棕朴建设发展有限公司	建设工程施工;建设工程设计;园林绿化工程施工;工程管理服务;对外承包工程	3,000 万	22,508.46	4,580.59	-189.95
河南省中豫城市投资发展有限公司	受同一方最终控制	社旗县棕朴生态环境有限公司	水污染治理;土地整治服务;园林绿化工程施工;城市公园管理;工程管理服务;物业管理等	3,000 万	9,997.4	1,852.9	2.9
河南省中豫城市投资发展有限公司	受同一方最终控制	商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	水污染治理;土地整治服务;园林绿化工程施工;城市公园管理;工程管理服务;物业管理等	13,611.17 万	12,728.32	1,510.05	0.05
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		上述被投资企业均为 PPP 项目设立的 SPV 公司,作为公司已中标工程项目的实施主体,推动工程项目的开展。“鹤壁棕朴建设发展有限公司”作为“鹤壁市淇滨区城区市政设施综合提升 PPP 项目”的实施主体,“社旗县棕朴生态环境有限公司”作为“社旗县潘河城区段生态环境综合整治 PPP 项目”的实施主体,“商水县棕朴生态环境治理发展有限公司”作为“商水县城区水系综合整治 PPP 项目(一期)”的实施主体。目前上述项目正在推进中。					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2022 年 5 月 19 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》，公司对与控股股东河南省豫资保障房管理运营有限公司及其关联方 2022 年度拟发生的日常关联交易情况进行了预计，公司预计关联交易合同金额不超过 30 亿元。关联交易的类别主要为：提供市政、房建、园林工程、设计、施工等总承包业务；PPP 业务。

2、2022 年 5 月 19 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于公司向关联方申请借款额度暨关联交易的议案》，公司向中原豫资投资控股集团有限公司或其下属子公司申请不超过人民币 200,000 万元的借款额度。豫资集团及其下属子公司属于公司的关联方，本次借款事项构成关联交易。

3、2022 年 9 月，公司向控股股东河南省豫资保障房管理运营有限公司非公开发行股票 325,830,815 股，发行价格 3.31 元/股，新增股份已于 2022 年 10 月 10 日上市。本次非公开发行涉及关联交易。

4、2022 年 11 月 10 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于为关联方提供反担保的议案》，公司拟通过机构申报信托贷款业务，申请金额合计不超过人民币 30 亿元（含 30 亿元），该贷款金额在 2022 年年度综合授信额度范围内。为了确保该融资事项顺利推进，公司关联方中原豫资投资控股集团有限公司拟为公司此次信托贷款提供无条件全额不可撤销连带责任保证担保，同时要求公司向豫资集团提供 30 亿元反担保，并支付符合市场水平的担保费用。本次担保构成关联担保。

截止报告期末，上述反担保无实际发生，且由于该反担保仅适用于公司 2022 年年度综合授信额度范围内的融资担保，前述反担保额度已失效。

5、2022 年 11 月 10 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于延长对重庆棕豫文化旅游发展有限公司的担保期限暨关联担保的议案》，公司持股 30%的参股公司“棕榈盛城投资有限公司”下属控股子公司“重庆棕豫文化旅游发展有限公司”

（以下简称“重庆棕豫”）拟向河南省中豫小镇建设管理有限公司申请借款展期，展期本金 169,999,392.99 元，展期 1 年（即借款期限变更为 3 年）。公司为支持重庆棕豫的业务开展，将按照变更后的主债务履行期限（包括提前到期或延长履行期限）继续对主债务承担不可撤销的连带保证责任，担保金额仍按借款本金余额的 30% 所对应金额部分（即担保金额为 5,099.98 万元），担保期限为主合同届满三年内。本次担保构成关联担保。

6、2022 年 10 月 24 日，公司召开第五届董事会第四十六次会议，审议通过了《关于与控股股东的关联方签署战略合作框架协议暨新增关联交易额度预计的议案》，公司对与“河南省中豫城市投资发展有限公司”拟发生的日常关联交易情况进行预计，预计该事项自董事会审议通过之日起至未来十二个月内，公司拟与中豫城投发生的日常关联交易金额不超过 4,000 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2022 年度日常关联交易预计的公告》	2022 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com)
《关于公司向关联方申请借款额度暨关联交易的公告》	2022 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com)
《关于公司调整 2020 年度非公开发行股票方案涉及关联交易的公告》	2022 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com)
《关于为关联方提供反担保的公告》	2022 年 10 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com)
《关于延长对重庆棕豫文化旅游发展有限公司的担保期限暨关联担保的公司》	2022 年 10 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com)
《关于与控股股东的关联方签署战略合作框架协议暨新增关联交易额度预计的公告》	2022 年 10 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com)

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司、分公司的部分办公场地系租赁；公司自有的部分房产用于出租。所涉及金额均未达到应披露标准，对公司财务报表与正常经营无造成重大影响。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2018年04月20日	50,000	2018年09月29日	34,500	连带责任保证	无	无	八年	否	否
梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司	2021年12月08日	8,165	2021年12月26日	7,165	连带责任保证	无	无	一年	否	是
梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司	2019年01月10日	3,000	2019年01月22日	0	连带责任保证	无	无	三年	是	是
梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司	2021年12月08日	1,115	2022年01月13日	1,000	连带责任保证	无	无	三年	否	是

上饶市棕远生态环境有限公司	2019年04月26日	82,000	2019年08月30日	60,637.8	连带责任保证	无	无	十五年	否	否
湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	2019年04月26日	20,000	2019年12月30日	0	连带责任保证	有	有	两年	是	否
棕榈盛城投资有限公司	2020年10月15日	3,000	2020年11月02日	3,000	连带责任保证	无	无	两年	否	是
重庆棕豫文化旅游发展有限公司	2020年10月15日	5,100	2020年11月02日	5,099.98	连带责任保证	无	无	三年两个月	否	是
棕榈盛城投资有限公司	2020年12月11日	1,187.7	2020年12月28日	1,187.7	连带责任保证	无	无	两年七个月	否	是
棕榈盛城投资有限公司	2020年12月11日	30,000	2020年12月28日	30,000	连带责任保证	无	无	一年	否	是
棕榈盛城投资有限公司	2020年12月24日	1,172.4	2021年01月11日	602.1	连带责任保证	无	无	两年九个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			5,099.98	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						8,165
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			181,740.1	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						143,192.59
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			5,099.98	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						8,165
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			181,740.1	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						143,192.59
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				34.11%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保				0						

的余额 (D)	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	143,192.59
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	143,192.59
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	报告期内，由于公司被担保方湖南棕桐浔龙河生态城镇发展有限公司向中航信托股份有限公司的借款余额 1 亿元借款期限已到期。2022 年 3 月，中航信托要求公司履行担保责任，根据双方达成的约定，公司对浔龙河生态在中航信托 10,000 万元担保本金将分两期偿付，2022 年 3 月 30 日、3 月 31 日公司已向中航信托偿付第一期金额 5,000 万元，2022 年 6 月 20 日已偿付剩余 5000 万元。 公司已安排主管部门推进对相关责任人的追偿事宜，弥补公司因承担担保责任造成的损失。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

注：上表中“实际担保金额”指“截止 2022 年 12 月 31 日实际在保的担保余额”。被担保对象是否是公司关联方，以本报告披露日为截止时点判断。担保期按实际债务期限填列。是否有反担保，以截止 2022 年 12 月 31 日为判断时点。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 非公开发行股票项目进展情况

公司 2020 年度非公开发行股票项目已于 2022 年 6 月 27 日经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，并于 2022 年 7 月 14 日收到中国证监会出具的《关于核准棕榈生态城镇发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2022】1471 号），核准公司非公开发行不超过 325,830,815 股新股，批复自核准发行之日起 12 个月内有效。公司于 2022 年 8 月 31 日启动新股发行工作，募集资金已于 2022 年 9 月 2 日到账，并经过会计师事务所验资，新增股份已于 9 月 30 日登记在册，并已于 10 月 10 日上市。

截止报告期末，公司非公开发行股票项目已完成发行、上市相关工作。

（二）公司债完成付息

2022 年 2 月 7 日，公司按期支付了“棕榈生态城镇发展股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）”（债券代码：112646；债券简称：18 棕榈 02）自 2021 年 2 月 6 日-2022 年 2 月 5 日期间的利息。

2023 年 2 月 6 日，公司已完成该期公司债的全额兑付工作，债券已摘牌。

（三）与专业投资机构合作投资的进展

1、上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）

2022 年度，公司对一桐维奇确认投资收益-10,705,525.19 元。

2、上海一桐呀诺投资管理中心（有限合伙）

2022 年度，一桐呀诺实现净利润 78.03 元。

3、广东珠三角经济带产业基金管理有限公司

截至目前，该公司尚未登记成为私募基金管理人，尚未能开展具体投资业务。2022 年度，该公司实现净利润 -24,102.91 元。

（四）日常经营重大合同进展情况

本报告期内，公司中标重大合同 5 个，进展情况如下：

1、2022 年 1 月，公司收到“兰考县黄河湾乡村振兴示范项目一期施工总承包”中标通知，项目总投资额约 75,225 万元，随后，公司所组成的联合体与发包方兰考豫资浚龙河实业有限公司签署了《兰考县黄河湾乡村振兴示范项目一期施工总承包合同》，合同金额 74,593 万元，本项目为联合体中标，公司承担项目中园林景观绿化工程等相关工作，建安工程费金额为 31,644 万元。截止报告期末，公司实现营业收入 6,486.72 万元。

2、2022 年 1 月，公司收到“鹤壁市淇滨区城区市政设施综合提升 PPP 项目”的《中标通知书》，本项目估算总投资为 56,845.45 万元。随后，公司与发包方鹤壁棕朴建设发

展有限公司签署了《建设工程施工合同》，合同金额 47,668.61 万元。截止报告期末，公司实现营业收入 27,028.25 万元。

3、2022 年 1 月，公司收到“社旗县潘河城区段生态环境综合整治 PPP 项目”的《中标通知书》，本项目总投资为 54,517.85 万元，随后公司与发包方社旗县棕朴生态环境有限公司签署了《建设工程施工合同》，合同价为 40,264.83 万元，截止报告期末，公司实现营业收入 8,020.25 万元。

4、2022 年 1 月，公司收到“商水县城内水系综合整治 PPP 项目（一期）”的《中标通知书》，项目投资约 67,611.17 万元。2022 年 9 月，公司与发包方商水县棕朴生态环境治理发展有限公司签署了《建设工程施工合同》，合同价为 57,359.28 万元，截止报告期末，公司实现营业收入 15,150.06 万元。

5、2022 年 6 月，公司所组成的联合体中标“朱仙镇绿色生活乡村振兴示范项目（一期）第二标段”，项目总投资 13.96 亿元，随后公司所组成的联合体与发包方河南豫资绿色生活产业发展有限公司签署了《EPC 工程总承包合同》，合同金额 84,737.94 万元，本项目为联合体中标，公司签约施工合同金额为 57,763.00 万元。截止报告期末，公司实现营业收入 11,581.91 万元。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	28,653,682	1.93%	325,830,815	0	0	22,500	325,853,315	354,506,997	19.56%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	28,653,682	1.93%	325,830,815	0	0	22,500	325,853,315	354,506,997	19.56%
其中：境内法人持股	0	0.00%	325,830,815	0	0	0	325,830,815	325,830,815	17.97%
境内自然人持股	28,653,682	1.93%	0	0	0	22,500	22,500	28,676,182	1.58%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,458,331,768	98.07%	0	0	0	-22,500	-22,500	1,458,309,268	80.44%
1、人民币普通股	1,458,331,768	98.07%	0	0	0	-22,500	-22,500	1,458,309,268	80.44%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,486,985,450	100.00%	325,830,815	0	0	0	325,830,815	1,812,816,265	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

（一）非公开发行股票的原因

经中国证券监督管理委员会于 2022 年 7 月 12 日出具的《关于核准棕榈生态城镇发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2022】1471 号）核准，公司向控股股东河南省豫资保障房管理运营有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票 325,830,815 股。

2022 年 10 月 10 日，非公开发行新增股份在深圳证券交易所获准上市，新增股份自上市之日起锁定 18 个月，导致公司因非公开发行新增有限售条件股份 325,830,815 股，股本由 1,486,985,450 股变为 1,812,816,265 股。

（二）原高管增持的原因

报告期内，原财务总监马敏女士买入公司股票，根据中国结算公司董监高股份锁定规则按 75%锁定，增加“有限售条件股份”22,500 股，“无限售条件股份”减少 22,500 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 7 月 14 日，公司收到中国证监会于 2022 年 7 月 12 日出具的《关于核准棕榈生态城镇发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2022】1471 号），核准公司非公开发行不超过 325,830,815 股新股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2022 年 9 月 19 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司本次发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。

截止 2022 年 10 月 10 日，已完成本次非公开发行新增股份的登记及上市工作。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的

每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司股份总数由 1,486,985,450 股变更为 1,812,816,265 股，最近一年基本每股收益由-0.51 元变为-0.44，每股净资产由 2.56 元变为 2.32。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南省豫资保障房管理运营有限公司	0	325,830,815	0	325,830,815	参与公司非公开发行股票认购，认购数量 325,830,815 股，新增股份已于 2022 年 10 月 10 日在深交所上市，新增股份自上市之日起锁定 18 个月。	2024 年 4 月 10 日
马敏	0	22,500	0	22,500	离任高管锁定	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%。
合计	0	325,853,315	0	325,853,315	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2022 年 08 月 31 日	3.31 元/股	325,830,815	2022 年 10 月 10 日	325,830,815		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2022 年 09 月 29 日

							n)《棕榈生态城镇发展股份有限公司非公开发行股票上市公告书》	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

(1) 2022 年 7 月 14 日，公司收到中国证监会于 2022 年 7 月 12 日出具的《关于核准棕榈生态城镇发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2022】1471 号），核准公司非公开发行不超过 325,830,815 股新股。

(2) 2022 年 8 月 31 日，公司向本次非公开发行唯一认购方河南省豫资保障房管理运营有限公司启动发行，发行数量 325,830,815 股，发行价格 3.31 元/股。

(3) 2022 年 9 月 19 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司本次发行新股登记申请。

(4) 2022 年 10 月 10 日，经深圳证券交易所审核，本次非公开发行新增股份上市。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）于 2022 年 9 月 29 日披露的公司《非公开发行股票上市公告书》。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

本报告期内，公司非公开发行股票项目实施完毕，新增股份 325,830,815 股已于 2022 年 10 月 10 日在深圳证券交易所上市，导致公司总股本由 1,486,985,450 股变为 1,812,816,265 股。本次非公开发行唯一认购方为公司控股股东河南省豫资保障房管理运营有限公司，通过本次新增股份认购，其持股比例由 13.10%上升到 28.72%，控股权进一步巩固。本次非公开发行募集资金将用于补充流动资金和偿还有息负债，本次非公开发行完成后，公司资金实力得到提升，公司财务状况得到进一步改善，抗风险能力得到增强。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	91,376	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	82,864	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
河南省豫资保障房管理运营有限公司	境内非国有法人	28.72%	520,562,233	325,830,815	325,830,815	194,731,418		
南京栖霞建设股份有限公司	境内非国有法人	9.67%	175,269,302	385,600	0	175,269,302		
朱前记	境内自然人	5.18%	93,864,010	-16,000,000	0	93,864,010		
林从孝	境内自然人	2.02%	36,567,374	0	27,425,530	9,141,844	质押	36,567,374
吴桂昌	境内自然人	1.02%	18,479,571	-16,534,420	0	18,479,571	质押	18,317,165
徐建源	境内自然人	0.62%	11,228,650	180,400	0	11,228,650		
项士宋	境内自然人	0.44%	8,000,000	0	0	8,000,000		
福建华兴润福投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.43%	7,786,200	-11,338,800	0	7,786,200		
吴麒	境内自然人	0.37%	6,660,017	6,660,017	0	6,660,017		
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCF T10 (R)	境外法人	0.24%	4,303,600	4,303,600	0	4,303,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情	不适用。							

况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司未知上述股东是否存在涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
河南省豫资保障房管理运营有限公司	194,731,418	人民币普通股	194,731,418
南京栖霞建设股份有限公司	175,269,302	人民币普通股	175,269,302
朱前记	93,864,010	人民币普通股	93,864,010
吴桂昌	18,479,571	人民币普通股	18,479,571
徐建源	11,228,650	人民币普通股	11,228,650
林从孝	9,141,844	人民币普通股	9,141,844
项士宋	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
福建华兴润福投资合伙企业（有限合伙）	7,786,200	人民币普通股	7,786,200
吴麒	6,660,017	人民币普通股	6,660,017
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCF T10（R）	4,303,600	人民币普通股	4,303,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、前 10 名股东中“朱前记”通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 21,084,010 股，普通证券账户持股 72,780,000 股，合计持有 93,864,010 股。 2、前 10 名股东中“徐建源”通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 10,483,050 股，普通证券账户持股 745,600 股，合计持有 11,228,650 股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
河南省豫资保障房管	汪耿超	2017 年 01 月 10 日	统一社会信用代码：	保障性住房的管理运

理运营有限公司			91410000MA40G80898	营，房屋出租，物业管理服务，养老健康服务，管理咨询服务，新能源开发与利用，基础设施开发建设。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

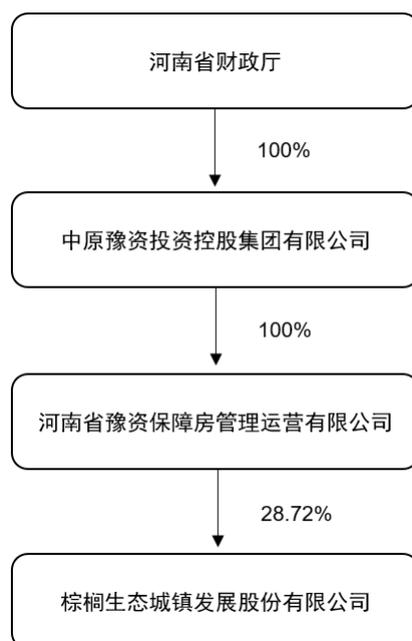
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
河南省财政厅	赵庆业		11410000005184603J	河南省财政厅是河南省政府的组成部门，负责河南省全省财政工作。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	2022 年度内，通过国有股权行政划转方式，河南省财政厅成为深交所主板上市公司“北京合众思壮科技股份有限公司”（证券代码：002383，证券简称：合众思壮）实际控制人；成为新三板挂牌企业河南省黄泛区天鹰缸套股份有限公司（证券代码：832935，证券简称：天鹰缸套）实际控制人。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 26 日
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	信会师报字[2023]第 ZB10901 号
注册会计师姓名	杨东升、曾丽雅

审计报告正文

棕榈生态城镇发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了棕榈生态城镇发展股份有限公司（以下简称棕榈股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了棕榈股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 园林工程收入确认	
<p>如附注“五、(四十五) 营业收入和营业成本”所述，2022 年度，棕榈股份财务报表列示营业收入为 424,486.53 万元，其中园林工程收入为 398,329.76 万元，占棕榈股份当年合并营业收入的 93.84%。如附注“三、(二十六) 收入”所述，棕榈股份建造合同按照时段法确认收入，属于在某一时间段内履行履约义务的合同收入，管理层需在识别合同、识别单项履约义务和确定交易价格等方面进行判断，涉及管理层的重大会计估计。棕榈股份园林工程收入金额重大，且是利润的重要来源，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对 我们执行的主要审计程序包括： 1、基于收入确认存在舞弊风险的假定，评价哪些类型的收入、收入交易或认定导致舞弊风险； 2、了解并测试棕榈股份确定履约进度相关的内部控制，确定其可依赖性； 3、了解并测试与预计总成本相关的内部控制，确定其可依赖性； 4、根据棕榈股份会计政策对收入和成本执行分析程序，选取样本，复核管理层在识别合同、识别单项履约义务和确定交易价格等方面的判断是否准确； 5、执行细节测试，抽查履约进度是否经过甲方或者监理方确认、是否附有经过适当审批的预计总成本等； 6、现场检查，抽查重大项目，核实履约进度是否与实际情况相符； 7、选取本期确认产值较大的项目，对工程进度、累计确认收入、本年确认收入向甲方独立发函，确认园林工程收入的真实性和准确性。 我们针对园林工程收入确认执行的审计程序包括但不限于上述应对措施。</p>

四、 其他信息

棕榈股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括棕榈股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估棕榈股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督棕榈股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就棕榈股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合

并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

杨东升（项目合伙人）

中国注册会计师：

曾丽雅

中国·上海

2023 年 4 月 26 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：棕榈生态城镇发展股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	520,972,868.13	638,925,421.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	27,677,693.38	57,748,962.61
应收账款	1,841,038,964.15	1,842,704,718.07
应收款项融资	4,000,000.00	6,248,800.00
预付款项	451,471,820.55	356,503,627.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,021,518,594.14	824,386,541.70
其中：应收利息		
应收股利	87,979,219.04	71,886,437.56
买入返售金融资产		
存货	229,098,559.24	1,052,775,337.86
合同资产	6,494,419,670.87	5,442,475,140.07
持有待售资产	30,990,722.16	
一年内到期的非流动资产	136,455,555.51	67,425,782.61
其他流动资产	85,057,861.29	259,537,065.81
流动资产合计	10,842,702,309.42	10,648,731,398.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,709,169,567.54	2,232,290,356.82
长期股权投资	2,869,209,811.02	2,796,534,907.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	430,918,802.33	494,257,797.45
投资性房地产	438,412,546.42	426,141,903.60
固定资产	279,426,954.25	301,648,871.59
在建工程	14,965,625.78	25,227,978.98

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,133,514.22	55,948,218.30
无形资产	90,570,410.91	92,703,385.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,029,353.43	22,956,102.72
递延所得税资产	311,023,567.39	311,573,333.43
其他非流动资产	570,226,163.82	523,023,145.92
非流动资产合计	7,772,086,317.11	7,282,306,001.78
资产总计	18,614,788,626.53	17,931,037,399.80
流动负债：		
短期借款	1,900,832,458.48	1,766,444,397.83
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	74,631,396.18	429,445,364.25
应付账款	6,826,377,320.41	5,858,053,771.59
预收款项	1,707,798.09	1,714,280.96
合同负债	535,444,313.43	327,855,848.06
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	601,781.72	3,903,323.80
应交税费	24,498,726.09	6,743,629.00
其他应付款	396,731,489.74	375,770,761.42
其中：应付利息	1,001,095.89	1,001,095.89
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	1,308,970,716.40	220,183,054.84
其他流动负债	1,894,774,958.21	2,001,907,247.28
流动负债合计	12,964,570,958.75	10,992,021,679.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,000,000.00	170,000,000.00
应付债券	499,149,592.46	980,303,393.86
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	32,850,756.19	34,471,113.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		40,000,000.00
递延收益		
递延所得税负债	640,312.94	850,678.17
其他非流动负债	600,684,444.30	1,654,205,492.16
非流动负债合计	1,233,325,105.89	2,879,830,677.26
负债合计	14,197,896,064.64	13,871,852,356.29
所有者权益：		
股本	1,812,816,265.00	1,486,985,450.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,070,591,048.21	2,325,443,352.39
减：库存股		
其他综合收益	29,466,786.87	17,253,917.65
专项储备		
盈余公积	188,929,981.73	188,929,981.73
一般风险准备		
未分配利润	-904,209,668.47	-213,174,535.08
归属于母公司所有者权益合计	4,197,594,413.34	3,805,438,166.69
少数股东权益	219,298,148.55	253,746,876.82
所有者权益合计	4,416,892,561.89	4,059,185,043.51
负债和所有者权益总计	18,614,788,626.53	17,931,037,399.80

法定代表人：张其亚

主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：李婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	315,605,129.45	607,462,009.21
交易性金融资产		100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	26,839,601.40	56,883,875.94
应收账款	1,685,141,019.88	1,639,274,164.78
应收款项融资	4,000,000.00	2,048,800.00
预付款项	418,000,124.66	354,344,768.83
其他应收款	1,963,975,228.08	1,752,652,293.78
其中：应收利息	197,206,956.98	173,041,478.86
应收股利		
存货	219,859,004.23	1,031,839,042.45
合同资产	5,828,467,848.56	4,837,305,883.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	67,305,051.88	67,425,782.61

其他流动资产	259,470,177.32	376,933,381.50
流动资产合计	10,788,663,185.46	10,826,170,002.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,752,966,015.55	1,306,699,024.42
长期股权投资	3,663,422,081.99	3,502,511,749.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	276,051,177.33	339,390,172.45
投资性房地产	66,883,368.87	39,124,500.26
固定资产	233,982,758.34	263,935,719.01
在建工程	737,560.04	737,560.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,910,601.90	44,686,556.78
无形资产	53,592,628.70	55,136,984.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,315,126.36	9,052,567.80
递延所得税资产	275,418,584.44	275,418,584.44
其他非流动资产	1,155,012,661.74	1,042,105,977.79
非流动资产合计	7,517,292,565.26	6,878,799,396.39
资产总计	18,305,955,750.72	17,704,969,398.93
流动负债：		
短期借款	1,850,023,954.78	1,715,394,397.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	74,631,396.18	428,825,578.64
应付账款	6,442,953,756.98	5,574,727,341.43
预收款项	1,684,721.41	1,687,466.13
合同负债	485,298,799.69	326,459,819.23
应付职工薪酬	26,437.03	3,828.66
应交税费	16,087,013.51	1,319,366.19
其他应付款	352,314,947.95	407,719,514.00
其中：应付利息	1,001,095.89	1,001,095.89
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,304,223,145.52	214,829,337.69
其他流动负债	1,865,667,515.21	1,968,903,154.51
流动负债合计	12,392,911,688.26	10,639,869,804.31
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	170,000,000.00

应付债券	499,149,592.46	980,303,393.86
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	25,159,641.31	26,075,215.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		40,000,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	600,684,444.30	1,654,205,492.16
非流动负债合计	1,224,993,678.07	2,870,584,101.14
负债合计	13,617,905,366.33	13,510,453,905.45
所有者权益：		
股本	1,812,816,265.00	1,486,985,450.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,099,675,999.18	2,354,540,467.57
减：库存股		
其他综合收益	957,560.72	957,560.72
专项储备		
盈余公积	187,945,340.50	187,945,340.50
未分配利润	-413,344,781.01	164,086,674.69
所有者权益合计	4,688,050,384.39	4,194,515,493.48
负债和所有者权益总计	18,305,955,750.72	17,704,969,398.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	4,244,865,320.81	4,046,175,925.84
其中：营业收入	4,244,865,320.81	4,046,175,925.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,744,192,947.82	4,457,362,121.74
其中：营业成本	3,957,410,924.01	3,613,473,561.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,751,061.77	15,127,288.47

销售费用	59,698,733.71	55,727,815.16
管理费用	162,118,788.42	184,679,185.49
研发费用	138,377,792.76	191,559,436.52
财务费用	413,835,647.15	396,794,834.52
其中：利息费用	405,252,925.39	363,624,045.61
利息收入	18,346,438.49	30,184,817.26
加：其他收益	7,004,338.98	7,743,491.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-55,872,168.95	-155,756,352.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-78,205,538.60	-166,913,059.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-936,244.94	-11,072,129.83
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）	5,938,656.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-138,973,376.22	-229,586,638.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-45,701,333.85	-51,821,722.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,382,361.48	761,864.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-725,549,149.21	-839,845,553.56
加：营业外收入	3,979,311.84	1,855,588.57
减：营业外支出	702,453.73	1,636,349.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-722,272,291.10	-839,626,314.64
减：所得税费用	3,017,564.38	-58,283,209.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-725,289,855.48	-781,343,104.98
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-725,289,855.48	-781,343,104.98
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	-691,035,133.39	-751,920,175.02
2. 少数股东损益	-34,254,722.09	-29,422,929.96
六、其他综合收益的税后净额	12,212,869.22	-6,292,915.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,212,869.22	-6,292,915.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他		

综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	12,212,869.22	-6,292,915.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	3,317,613.03	-1,091,722.32
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	8,895,256.19	-5,201,193.02
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-713,076,986.26	-787,636,020.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-678,822,264.17	-758,213,090.36
归属于少数股东的综合收益总额	-34,254,722.09	-29,422,929.96
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.44	-0.51
(二) 稀释每股收益	-0.44	-0.51

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

法定代表人：张其亚

主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：李婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	3,945,805,142.47	3,763,295,059.26
减：营业成本	3,665,382,040.67	3,339,461,027.87
税金及附加	10,878,002.06	12,299,953.72
销售费用	55,873,120.43	53,461,889.14
管理费用	129,071,385.32	146,064,627.66
研发费用	121,609,047.55	174,978,304.01
财务费用	458,101,964.87	369,084,983.23
其中：利息费用	410,510,204.95	349,563,399.96
利息收入	6,778,518.78	33,123,519.60
加：其他收益	4,877,735.34	6,003,748.94
投资收益（损失以“—”号填列）	37,950,745.34	-32,355,234.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-32,818,196.03	-49,608,108.67

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-899,063.95	-10,547,396.49
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）	5,938,656.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-103,368,106.76	-57,773,550.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,807,230.28	-26,624,533.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,394,534.72	477,808.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-581,124,083.71	-442,327,487.73
加：营业外收入	3,809,070.55	1,469,265.88
减：营业外支出	305,304.98	415,087.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-577,620,318.14	-441,273,309.73
减：所得税费用	-188,862.44	-60,850,194.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-577,431,455.70	-380,423,115.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-577,431,455.70	-380,423,115.17
（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	0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-577,431,455.70	-380,423,115.17
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,071,330,924.62	2,745,390,566.15
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	22,289,905.35	114,300.00
收到其他与经营活动有关的现金	800,850,234.68	728,998,127.50
经营活动现金流入小计	3,894,471,064.65	3,474,502,993.65
购买商品、接受劳务支付的现金	2,653,384,889.03	2,397,138,919.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	331,116,176.85	334,184,119.15
支付的各项税费	44,874,921.34	93,298,159.39
支付其他与经营活动有关的现金	687,762,192.31	1,088,843,140.85
经营活动现金流出小计	3,717,138,179.53	3,913,464,338.66
经营活动产生的现金流量净额	177,332,885.12	-438,961,345.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	99,765,281.25	25,230,373.09
取得投资收益收到的现金	4,694,511.87	1,303,613.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,354,733.99	694,843.73
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	100,230,000.00	101,807,547.68
投资活动现金流入小计	207,044,527.11	129,036,378.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,203,039.02	15,895,469.79
投资支付的现金	257,568,042.18	325,786,619.62
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	118,872,539.64	188,969,160.94
投资活动现金流出小计	383,643,620.84	530,651,250.35
投资活动产生的现金流量净额	-176,599,093.73	-401,614,872.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,071,466,346.61	4,840,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,768,502,739.73	7,194,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,095,500,000.00	353,125,715.74
筹资活动现金流入小计	5,935,469,086.34	7,552,015,715.74

偿还债务支付的现金	3,251,550,000.00	6,531,021,879.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	398,209,201.99	366,836,340.25
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	2,327,521,791.59	234,137,400.07
筹资活动现金流出小计	5,977,280,993.58	7,131,995,619.95
筹资活动产生的现金流量净额	-41,811,907.24	420,020,095.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	156,944.87	-60,000.42
五、现金及现金等价物净增加额	-40,921,170.98	-420,616,121.70
加：期初现金及现金等价物余额	278,804,717.88	699,420,839.58
六、期末现金及现金等价物余额	237,883,546.90	278,804,717.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,770,276,319.18	2,498,615,831.12
收到的税费返还	119,312.55	114,300.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,989,648,309.69	1,372,284,120.73
经营活动现金流入小计	7,760,043,941.42	3,871,014,251.85
购买商品、接受劳务支付的现金	2,514,839,023.70	2,193,896,631.37
支付给职工以及为职工支付的现金	232,341,062.81	281,619,414.22
支付的各项税费	39,116,490.73	63,110,892.95
支付其他与经营活动有关的现金	4,926,339,912.36	1,594,828,353.27
经营活动现金流出小计	7,712,636,489.60	4,133,455,291.81
经营活动产生的现金流量净额	47,407,451.82	-262,441,039.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	88,000,575.25	25,230,373.09
取得投资收益收到的现金	6,607,011.87	1,303,613.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,344,513.52	225,448.73
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	111,000,000.00	101,597,547.68
投资活动现金流入小计	207,952,100.64	128,356,983.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,419,820.80	9,684,694.56
投资支付的现金	250,579,378.15	303,479,784.12
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	188,873,957.83	337,849,160.94
投资活动现金流出小计	442,873,156.78	651,013,639.62
投资活动产生的现金流量净额	-234,921,056.14	-522,656,656.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,070,966,346.61	
取得借款收到的现金	3,717,802,739.73	7,134,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,095,000,000.00	353,125,715.74
筹资活动现金流入小计	5,883,769,086.34	7,487,125,715.74
偿还债务支付的现金	3,200,000,000.00	6,470,971,879.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	394,109,370.06	363,255,745.23
支付其他与筹资活动有关的现金	2,316,436,681.46	232,318,205.07
筹资活动现金流出小计	5,910,546,051.52	7,066,545,829.93

筹资活动产生的现金流量净额	-26,776,965.18	420,579,885.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28,814.98	-9,153.47
五、现金及现金等价物净增加额	-214,261,754.52	-364,526,963.95
加：期初现金及现金等价物余额	250,180,889.19	614,707,853.14
六、期末现金及现金等价物余额	35,919,134.67	250,180,889.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	1,486,985,450.00				2,325,443,352.39		17,253,917.65		188,929,981.73		-213,174,535.08		3,805,438,166.69	253,746,876.82	4,059,185,043.51
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、本 年期 初余 额	1,486,985,450.00				2,325,443,352.39		17,253,917.65		188,929,981.73		-213,174,535.08		3,805,438,166.69	253,746,876.82	4,059,185,043.51
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ -”号 填列）	325,830,815.00				745,147,695.82		12,212,869.22				-691,035,133.39		392,156,246.65	-34,448,728.27	357,707,518.38

(一) 综合收益总额							12,212,869.22					-691,035,133.39		-678,822,264.17		-34,254,722.09		-713,076,986.26
(二) 所有者投入和减少资本	325,830,815.00				745,147,695.82									1,070,978,510.82		443,493.82		1,071,422,004.64
1. 所有者投入的普通股	325,830,815.00				745,135,531.61									1,070,966,346.61		500,000.00		1,071,466,346.61
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					12,164.21									12,164.21		-56,506.18		-44,341.97
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或																		

股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储															

备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,812,265.00				3,070,591.04		29,466.87		188,929,981.73		-904,209,668.47		4,197,594.41	219,298,148.55	4,416,892,561.89

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,486,985.45				2,325,446.96		23,546.89		188,929,981.73		536,053,809.93		4,560,963.03	170,065,400.36	4,731,028,439.57
加：会计政策变更															
期差错更正											2,691,830.01		2,691,830.01	108,212,796.58	110,904,626.59
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	1,486,985.45				2,325,446.96		23,546.89		188,929,981.73		538,745,639.94		4,563,869.22	278,278,196.94	4,841,933,066.16
三、本期增减变动金额（减）					-3,612.17		-6,292.91				-751,920,175.02		-758,216,702.53	-24,531,320.12	-782,748,022.65

少以 “一 ”号 填 列)																
(一) 综 合 收 益 总 额							- 6,29 2,91 5.34					- 751, 920, 175. 02		- 758, 213, 090. 36	- 29,4 22,9 29.9 6	- 787, 636, 020. 32
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本														- 3,61 2.17	- 4,89 1,60 9.84	4,88 7,99 7.67
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股															4,84 0,00 0.00	4,84 0,00 0.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本																
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额																
4. 其 他							- 3,61 2.17							- 3,61 2.17	51,6 09.8 4	47,9 97.6 7
(三) 利 润 分 配																
1. 提 取 盈 余 公 积																
2. 提 取 一 般 风 险 准 备																

3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6.															

金额 (减少以 “一”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额										- 577,4 31,45 5.70		- 577,4 31,45 5.70
(二) 所有 者 投 入 和 减 少 资 本	325,8 30,81 5.00				745,1 35,53 1.61							1,070 ,966, 346.6 1
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	325,8 30,81 5.00				745,1 35,53 1.61							1,070 ,966, 346.6 1
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												
1. 本												

期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,812,816.00				3,099,675.999.18		957,560.72		187,945,340.50	-413,344.781.01		4,688,050,384.39

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,486,985.00				2,354,540.467.57		957,560.72		187,945,340.50	542,737.751.84		4,573,166,570.63
加：会计政策变更												
期差错更正										1,772,038.02		1,772,038.02
他												
二、本年期初余额	1,486,985.00				2,354,540.467.57		957,560.72		187,945,340.50	544,509.789.86		4,574,938,608.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-380,423.115.17		-380,423.115.17
(一) 综										-380,4		-380,4

合收益总额										23,115.17		23,115.17
(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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、	1,486				2,354		957,5		187,9	164,0		4,194

本期 期末 余额	,985, 450.0 0			,540, 467.5 7	60.72		45,34 0.50	86,67 4.69		,515, 493.4 8
----------------	---------------------	--	--	---------------------	-------	--	---------------	---------------	--	---------------------

三、公司基本情况

棕榈生态城镇发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2010 年 6 月在深圳证券交易所上市的股份有限公司，所属行业为土木工程建筑业。

统一社会信用代码：9144200061808674XE；

2022 年 10 月 10 日，公司非公开发行人民币普通股 325,830,815 股，每股面值 1.00 元，本次发行成功后，公司总股本由 1,486,985,450 股变更为 1,812,816,265 股。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,812,816,265 股，注册资本为 1,812,816,265.00 元。

注册地址：河南省郑州市郑东新区俊贤路 38 号森大郑东 1 号项目一期 3 号楼 5 层 11 号铺。

办公地址：广东省广州市天河区马场路 16 号富力盈盛广场 B 栋 23-25 楼。

经营范围：城镇化建设投资；城镇及城市基础设施的规划设计、配套建设、产业策划运营；生态环境治理、土壤修复、水处理；智能服务；项目投资、投资管理；旅游资源开发；旅游项目策划、投资、建设及管理；游览景区管理（不含自然保护区）；旅游产品开发、生产、销售；休闲产业投资开发；酒店投资及管理；建筑工程、水利水电工程、市政工程、园林绿化工程施工和园林养护；风景园林规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计、园林工程监理；销售：钢材、建材、园林工程材料及园艺用品；房屋销售；房屋出租；建筑工程机械及设备经营租赁；研究、开发、种植、销售园林植物；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

本公司的母公司为河南省豫资保障房管理运营有限公司，本公司的实际控制人为河南省财政厅。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	备注
1	山东胜伟盐碱地科技有限公司	
2	山东棕榈教育咨询有限公司	

序号	子公司名称	备注
3	潍坊棕榈园林职业培训学校	
4	棕榈设计集团有限公司	
4-1	棕榈建筑规划设计（北京）有限公司	
4-2	广东三行智慧建筑科技有限公司	
4-3	棕榈元宇宙科技（郑州市）有限公司	
4-4	河南中豫元宇宙云科技有限公司	
5	天津棕榈园林绿化工程有限公司	
6	棕榈未来空间科技（广州）有限公司	曾用名：棕榈教育咨询有限公司
6-1	山东棕榈教育发展有限公司	
7	上海棕周实业发展有限公司	
8	棕榈园林（香港）有限公司	
9	广州棕榈资产管理有限公司	
9-1	长沙棕豫商业经营管理有限公司	
9-2	新桐客文化旅游发展（上海）有限公司	
9-2-1	贵州新桐客商旅发展有限公司	
9-3	贵州棕润商业经营管理有限公司	
9-4	贵州棕兴商业经营管理有限公司	
9-5	河南棕建商业经营管理有限公司	
10	棕旅（上海）旅游发展有限公司	
10-1	大中铭泉（广州）酒店管理有限公司	
10-2	河南棕榈景城商业运营管理有限公司	报告期内已注销
11	扬州棕榈文化旅游发展有限公司	
12	广州旭城发展投资管理有限公司	
13	海南棕榈生态城镇发展有限公司	
13-1	海南农垦棕榈生态城镇发展有限公司	
14	海南棕榈文化旅游发展有限公司	
15	北京棕榈生态环境工程有限公司	
16	棕榈生态城镇兴隆县工程有限公司	
17	广东珠三角经济带产业基金管理有限公司	
18	信阳棕榈生态城镇发展有限公司	
19	上海一桐呀诺投资管理中心（有限合伙）	
20	河南棕榈建设发展有限公司	

序号	子公司名称	备注
21	广州棕榈科技物业有限公司	
22	棕榈丝路环塔生态发展（阿克苏）有限公司	
23	广东棕榈大美投资有限公司	
24	上海棕豫供应链管理有限公司	
25	棕榈科技投资（海南）有限公司	
26	河南棕榈供应链管理有限公司	
26-1	棕榈（阿克苏）生态城镇建设有限公司	
27	棕榈园林建设发展有限公司	
28	新疆棕榈君程城市运营管理有限公司	
29	梅州市梅县区棕兴项目投资管理有限公司	
30	梅州市梅县区棕沅项目投资管理有限公司	
31	广东棕榈生态城镇发展有限公司	报告期内已注销
32	海南棕榈投资有限公司	报告期内已注销

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，棕榈园林（香港）有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“七、（17）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

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

11、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：房地产开发类存货和非开发类存货。房地产开发类存货包括开发产品、开发成本、出租开发产品；非开发类存货包括消耗性生物资产、原材料、低值易耗品、工程合同履约成本、包装物、劳务成本、周转材料、库存商品等。其中“消耗性生物资产”为苗木类资产。

2. 发出存货的计价方法

(1) 非开发类存货的取得按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。工程合同履约成本包括为建造某项合同而发生的与执行合同有关的直接费用与间接费用，合同的直接费用包括：耗用的材料费用、耗用的人工费用、耗用的机械使用费及其他费用。合同的间接费用主要包括临时设施摊销费用和公司下属施工、生产单位组织和管理施工生产活动所发生的费用。

(2) 房地产开发类存货的取得及发出按实际成本计价。主要包括土地开发、房屋开发、公共配套设施和代建工程的开发过程中所发生的各项费用。开发成本按土地开发、房屋开发、公共配套设施和代建工程等分类，并按成本项目进行明细核算。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；

12、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中

的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前

每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、固定资产

（1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75

生产设备	年限平均法	4-8	5.00	11.875-23.75
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子及其他设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

18、在建工程

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

19、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

20、生物资产

本公司的生物资产为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

生物资产按成本进行初始计量。

生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

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

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为棕榈科及竹类植物、阔叶乔木及大灌木、灌木、针叶树种、地被及其他六个类型进行郁闭度设定。

棕榈科及竹类植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小，计量指标以干高为主。

阔叶乔木、大灌木：植株有明显的直立主干，树冠广阔，计量指标以胸径为主。

灌木：植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物，计量指标以自然高和冠幅为主。

针叶树种：植株有明显的直立主干，基本为松、杉、柏，树叶细长如针，多为针形、条形或鳞形，计量指标以自然高为主，胸径为辅。

地被：植株低矮丛生，枝叶密集，无明显主干，多为禾本科植物，园林中多套袋种植，计量指标以美植袋的规格为主。

其他：除以上五类外，未作划分定义的其他园林苗木，如芭蕉类植物，计量指标根据具体情况而定。

生产性林木郁闭度的设定及计量办法：

A、园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

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

棕榈科及竹类植物：株行距约 350cm×350cm，冠径约 300cm 时

郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350) = 0.576$

阔叶乔木、大灌木/针叶树种：株行距约 350cm×350cm，胸径 8cm，冠径约 320cm 时

郁闭度： $3.14 \times 160 \times 160 / (350 \times 350) = 0.656$

灌木/地被：株行距约 25cm×25cm，冠径约 24cm 时

郁闭度： $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

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

消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

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

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5 年	受益年限
土地使用权	14-40 年	土地使用权证年限
专利权	5 年	受益年限
商标权	5 年	受益年限

每年度终了，公司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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司建筑资质许可权在期满后无限期续展，且续展时无需发生重大的成本，其使用寿命可以无限延长，故将该特许资质作为使用寿命不确定的无形资产核算。

每期末，公司对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括办公室装修费、临时设施及其他、绿化景观等。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销；

(2) 摊销年限

办公室装修费用以可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

27、股份支付

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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的新权益工具是用于替代

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，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。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。

28、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

29、政府补助

(1) 类型

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

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

(2) 确认时点

在取得政府补助文件，并实际收到政府补助款项时按照到账的实际金额确认和计量。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性

差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

对于由国家宏观经济形势直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折

现率折现均可；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

本公司按照本附注“五、22、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

1. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- m. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- n. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- o. 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；
- p. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）租金减让

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

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

本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 租金减让

- 对于因国家宏观经济形势相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于因国家宏观经济形势相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资

收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

售后租回交易

公司按照本附注“五、28、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营

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

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

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

（二）套期会计

1. 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3. 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	董事会审议通过	财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该准则。
执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	董事会审议通过	财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见如下情况说明
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定	30%-60%

	的税率计缴	
--	-------	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
棕榈生态城镇发展股份有限公司	25%（适用 15%税率优惠）
棕榈设计集团有限公司	25%（适用 15%税率优惠）
棕榈园林（香港）有限公司	16.50%

2、税收优惠

1、增值税

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品”规定，直接从事植物的种植、收割单位和个人销售的依财政部财税[1995]52号发国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知注释所列的自产农业产品免征增值税。本公司及所属上海分公司、北京分公司、成都分公司种植的林业产品销售按上述条例免征增值税。

（2）根据财政部、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公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度：符合留抵退税条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额，纳税人当期允许退还的增量留抵税额，按照以下公式计算：允许退还的增量留抵税额=增量留抵税额×进项构成比例×60%。纳税人取得退还的留抵税额后，应相应调减当期留抵税额。按照本条规定再次满足退税条件的，可以继续向主管税务机关申请退还留抵税额。

2、企业所得税

本公司纳入合并范围公司存在不同企业所得税税率纳税主体的，适用不同税率纳税主体适用如下税率外，其他公司适用税率为 25%：

（1）本公司及本公司之子公司棕榈设计集团有限公司原《高新技术企业证书》有效期满后通过了重新认定，本公司的高新技术企业证书编号为 GR202041002011，发证日期为 2020 年 12 月 4 日，有效期为三年；本公司之子公司棕榈设计集团有限公司高新技术企业证书编号为 GR202044010371，发证日期为 2020 年 12 月 9 日，有效期为三年。上述公司享受企业所得税 15%税率优惠。

（2）本公司之子公司中属于符合小微企业标准且应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过

100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；且根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

(3) 本公司香港地区子公司棕榈园林（香港）有限公司按 16.5%的利得税率执行。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	636,638.26	60,207.19
银行存款	237,246,908.64	278,744,510.69
其他货币资金	283,089,321.23	360,120,703.52
合计	520,972,868.13	638,925,421.40
其中：存放在境外的款项总额	1,349,173.56	1,668,042.78

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	46,113,506.63	116,270,126.07
履约/保函保证金	1,336,592.78	1,885,017.13
用于质押的定期存款或通知存款	111,418,431.71	60,996,831.26
用工保证金	7,066,572.86	7,040,304.03
因诉讼被冻结的款项	116,522,218.09	173,296,225.87
其他保证金	631,999.16	632,199.16
合计	283,089,321.23	360,120,703.52

截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,336,592.78 元为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以存期 3 个月的保证金账户内存款人民币 110,000,000.00 元作为质押担保，取得中国民生银行股份有限公司广州分行 110,000,000.00 元短期借款，详见本附注“七、（32）短期借款”。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司因多项诉讼被司法冻结银行款项金额合计 116,522,218.09 元。

2、交易性金融资产

单位：元

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		100,000,000.00
其中：		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		100,000,000.00
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合计		100,000,000.00

其他说明：

期初“交易性金融资产-其他”100,000,000.00 元为公司在兴业银行郑州分行购买的添利快线净值型理财产品。本期已经赎回该理财产品。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	27,677,693.38	57,748,962.61
合计	27,677,693.38	57,748,962.61

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	28,322,408.09	100.00%	644,714.71	2.28%	27,677,693.38	58,395,141.04	100.00%	646,178.43	1.11%	57,748,962.61

票据										
其中：										
商业承兑汇票	28,322,408.09	100.00%	644,714.71	2.28%	27,677,693.38	58,395,141.04	100.00%	646,178.43	1.11%	57,748,962.61
合计	28,322,408.09	100.00%	644,714.71	2.28%	27,677,693.38	58,395,141.04	100.00%	646,178.43	1.11%	57,748,962.61

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	28,322,408.09	644,714.71	2.28%
合计	28,322,408.09	644,714.71	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	646,178.43		1,463.72			644,714.71
合计	646,178.43		1,463.72			644,714.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		13,504,036.67
合计		13,504,036.67

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

商业承兑票据	617,692.85
合计	617,692.85

其他说明：

(5) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	312,574,446.75	11.03%	203,241,379.64	65.02%	109,333,067.11	237,088,223.68	8.82%	148,072,803.65	62.45%	89,015,420.03
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,520,541,817.35	88.97%	788,835,920.31	31.30%	1,731,705,897.04	2,449,757,381.67	91.18%	696,068,083.63	28.41%	1,753,689,298.04
其中：										
账龄组合	2,520,541,817.35	88.97%	788,835,920.31	31.30%	1,731,705,897.04	2,449,757,381.67	91.18%	696,068,083.63	28.41%	1,753,689,298.04
合计	2,833,116,264.10	100.00%	992,077,299.95		1,841,038,964.15	2,686,845,605.35	100.00%	844,140,887.28		1,842,704,718.07

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛金海荣春置业有限公司	185,815.00	185,815.00	100.00%	根据预期损失
桂林东方万象置业投资有限公司	1,034,422.25	1,034,422.25	100.00%	根据预期损失
国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司	32,867,596.62	16,433,798.31	50.00%	根据预期损失
蚌埠天湖置业有限公司（曾用名：蚌埠特步置业有限公司）	11,698,446.80	8,183,871.38	69.96%	根据预期损失
广州颐和发展集团有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00%	根据预期损失
浙江三联集团有限公司	3,495,047.00	3,495,047.00	100.00%	根据预期损失
海南新佳旅业开发有限公司	6,615,159.23	6,615,159.23	100.00%	根据预期损失
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	2,370,489.82	1,193,941.91	50.37%	根据预期损失
湖南棕桐浔龙河生态城镇发展有限公司	62,498,586.43	24,999,434.57	40.00%	根据预期损失
杭州祐康紫金港置业有限公司	704,525.65	704,525.65	100.00%	根据预期损失
贵阳白云城市建设投资集团有限公司	70,568,531.77	56,454,825.42	80.00%	根据预期损失
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	1,110,000.00	1,110,000.00	100.00%	根据预期损失
台州华禹置业有限公司	3,662,482.20	2,563,737.54	70.00%	根据预期损失
湖南棕桐浔龙河教育咨询有限公司	14,914,768.41	5,965,907.36	40.00%	根据预期损失
红旗渠建设集团有限公司	3,450,000.00	1,187,874.25	34.43%	根据预期损失
广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司	34,678,814.02	24,275,169.81	70.00%	根据预期损失
常州华光房地产开发有限公司	1,411,364.98	1,411,364.98	100.00%	根据预期损失
南京华光房地产开发有限公司	6,330,977.48	6,330,977.48	100.00%	根据预期损失
广东广佛现代产业服务园开发建设有限公司	30,400,224.79	21,280,157.35	70.00%	根据预期损失
太原锦绣龙泉旅游度假开发有限公司	1,278,782.49	1,278,782.49	100.00%	根据预期损失
潍坊滨海投资发展有限公司	14,959,990.33	14,959,990.33	100.00%	根据预期损失
湖南棕桐浔龙河生态城镇发展有限公司	6,347,417.91	2,538,967.16	40.00%	根据预期损失
湖南棕桐浔龙河教育咨询有限公司	756,989.00	302,795.60	40.00%	根据预期损失
湖南浔龙河乡村发展咨询策划有限公司	260,000.00	104,000.00	40.00%	根据预期损失
海南博大基业实业有限公司	349,514.57	349,514.57	100.00%	根据预期损失
湖南棕桐浔龙河生态城镇发展有限公司	572,000.00	228,800.00	40.00%	根据预期损失
合计	312,574,446.75	203,241,379.64		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,520,541,817.35	788,835,920.31	31.30%
合计	2,520,541,817.35	788,835,920.31	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	909,608,507.93
1 至 2 年	535,230,765.82
2 至 3 年	465,030,594.95
3 年以上	923,246,395.40
3 至 4 年	139,707,708.51
4 至 5 年	198,707,470.07
5 年以上	584,831,216.82
合计	2,833,116,264.10

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	148,072,803.65	55,535,502.99		366,927.00		203,241,379.64
账龄组合	696,068,083.63	116,458,860.35	23,540,310.43	150,713.24		788,835,920.31
合计	844,140,887.28	171,994,363.34	23,540,310.43	517,640.24		992,077,299.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	517,640.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	157,605,649.01	5.56%	7,880,282.45
第二名	138,994,674.91	4.91%	6,949,733.75
第三名	98,938,855.66	3.49%	15,456,795.81
第四名	93,105,960.59	3.29%	6,759,972.90
第五名	76,441,743.70	2.70%	3,822,087.19
合计	565,086,883.87	19.95%	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,000,000.00	6,248,800.00
应收账款		
合计	4,000,000.00	6,248,800.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	6,248,800.00	131,393,502.63	133,642,302.63		4,000,000.00	
合计	6,248,800.00	131,393,502.63	133,642,302.63		4,000,000.00	

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

适用 不适用

其他说明：

期末公司作为应收款项融资列示的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	91,193,502.63	
应收账款		
合计	91,193,502.63	0.00

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	262,458,979.84	58.13%	161,387,291.14	45.27%
1 至 2 年	80,926,675.59	17.93%	131,557,437.41	36.90%
2 至 3 年	52,829,103.08	11.70%	54,360,481.67	15.25%
3 年以上	55,257,062.04	12.24%	9,198,417.67	2.58%
合计	451,471,820.55		356,503,627.89	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
漯河市国有资本投资有限责任公司	75,000,000.00	16.61
湖南省长沙市中级人民法院	59,371,710.63	13.15
河南崛起建设工程有限公司	56,878,000.00	12.60
上海众赏园林绿化工程有限公司	44,986,807.95	9.96
湖南溪州工程管理有限公司	44,748,957.12	9.92
合计	280,985,475.70	62.24

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 280,985,475.70 元，占预付款项期末余额合计数的比例 62.24%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	87,979,219.04	71,886,437.56
其他应收款	933,539,375.10	752,500,104.14

合计	1,021,518,594.14	824,386,541.70
----	------------------	----------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贝尔高林国际(香港)	33,318,360.31	21,855,967.38
棕榈设计控股有限公司 BVI	133,200,484.56	121,916,907.74
减：坏账准备	-78,539,625.83	-71,886,437.56
合计	87,979,219.04	71,886,437.56

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判
------------	------	----	--------	-----------

				断依据
贝尔高林国际（香港）	33,318,360.31	4-5 年	已分配未全部支付	被投资单位根据可供分配未分配利润分配，尚无足够现金支付。
棕榈设计控股有限公司 BVI	133,200,484.56	4-5 年	已分配未全部支付	被投资单位根据可供分配未分配利润分配，尚无足够现金支付。
合计	166,518,844.87			

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		71,886,437.56		71,886,437.56
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		6,653,188.27		6,653,188.27
2022 年 12 月 31 日余额		78,539,625.83		78,539,625.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来	6,658,698.28	6,953,607.19
关联方及其他应收往来	1,002,737,382.84	898,618,256.48
履约保证金	163,932,012.82	93,320,158.79
农民工保证金	20,406,271.00	20,406,271.00
投标保证金	13,007,686.78	14,871,597.78
备用金	644,056.49	
押金	25,263,895.47	9,485,961.19
合计	1,232,650,003.68	1,043,655,852.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,627,030.55	41,965,784.67	241,562,933.07	291,155,748.29
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-7,627,030.55	7,627,030.55		
——转入第三阶段		-10,863,683.10	10,863,683.10	
本期计提	7,276,122.17	18,396,500.36	466,833,430.32	492,506,052.85
本期转销		49,295,353.94	435,255,818.62	484,551,172.56
2022 年 12 月 31 日余额	7,276,122.17	7,830,278.54	284,004,227.87	299,110,628.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	413,271,902.99
1 至 2 年	136,268,433.49
2 至 3 年	156,494,077.85
3 年以上	526,615,589.35
3 至 4 年	56,478,728.67
4 至 5 年	441,705,487.55
5 年以上	28,431,373.13
合计	1,232,650,003.68

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	18,186,501.59	219,318,026.85		2,171,800.00		235,332,728.44
组合计提	272,969,246.70	273,188,026.00		482,379,372.56		63,777,900.14
合计	291,155,748.29	492,506,052.85		484,551,172.56		299,110,628.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
棕榈设计控股有限公司 BVI	往来款	401,971,500.00	4-5 年	32.61%	200,985,750.00
河南省中豫小镇建设管理有限公司	股权转让款	139,802,055.20	1-2 年	11.34%	
中国建筑第五工程局有限公司	往来款	108,221,958.31	1 年以内	8.78%	5,579,432.07
漯河市国有资本投资有限责任公司	往来款	75,000,000.00	1 年以内	6.08%	
湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	往来款	60,000,000.00	1 年以内	4.87%	
合计		784,995,513.51		63.68%	206,565,182.07

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,527,899.08		1,527,899.08	1,577,553.85		1,577,553.85
在产品			0.00			
库存商品	223,113.17	223,113.17	0.00	223,113.17	223,113.17	
周转材料	118,551.56	118,551.56	0.00	118,551.56	118,551.56	
消耗性生物资产	10,496,283.12		10,496,283.12	12,302,199.80		12,302,199.80
合同履约成本	347,492,694.04	130,418,317.00	217,074,377.04	1,193,355,685.35	155,831,325.18	1,037,524,360.17
开发成本				1,371,224.04		1,371,224.04
合计	359,858,540.97	130,759,981.73	229,098,559.24	1,208,948,327.77	156,172,989.91	1,052,775,337.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	223,113.17					223,113.17
周转材料	118,551.56					118,551.56

合同履约成本	155,831,325.18			25,413,008.18		130,418,317.00
合计	156,172,989.91			25,413,008.18		130,759,981.73

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工/设计服务相关的合同资产	6,589,770,372.26	225,899,195.57	6,363,871,176.69	5,488,432,205.56	183,937,509.82	5,304,494,695.74
工程质保金相关的合同资产	137,419,467.56	6,870,973.38	130,548,494.18	145,242,572.99	7,262,128.66	137,980,444.33
合计	6,727,189,839.82	232,770,168.95	6,494,419,670.87	5,633,674,778.55	191,199,638.48	5,442,475,140.07

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
工程施工/设计服务相关的合同资产	1,059,376,480.95	已确认收入未结算
合计	1,059,376,480.95	——

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
设计服务相关的合同资产	42,765,995.19		804,309.44	
工程质保金相关的合同资产			391,155.28	
合计	42,765,995.19	0.00	1,195,464.72	——

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的资产	30,990,722.16					
划分为持有待						

售的处置组中的资产						
合计	30,990,722.16					

其他说明：

划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
花漾年华生态城镇发展（湖州）有限公司	30,990,722.16		30,990,722.16						
合计	30,990,722.16	0.00	30,990,722.16	0.00	0.00				

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	126,455,555.51	67,425,782.61
一年内到期的其他非流动资产	10,000,000.00	
合计	136,455,555.51	67,425,782.61

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款及利息		
定期存款及利息		153,000,000.00
预交税费	6,745,518.28	7,280,785.37
待抵扣税费	78,312,343.01	99,255,338.26
支付宝账户资金		942.18
合计	85,057,861.29	259,537,065.81

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

		值)	值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款			0.00			0.00	
其中： 未实现融资 收益			0.00			0.00	
分期收款销 售商品			0.00			0.00	
分期收款提 供劳务			0.00	6,498,600. 00		6,498,600. 00	
BT 工程款	23,048,220 .92	11,700,000 .00	11,348,220 .92	933,721,06 1.83	11,700,000 .00	922,021,06 1.83	
PPP 项目款	2,697,821, 346.62		2,697,821, 346.62	1,303,770, 694.99		1,303,770, 694.99	
合计	2,720,869, 567.54	11,700,000 .00	2,709,169, 567.54	2,243,990, 356.82	11,700,000 .00	2,232,290, 356.82	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2022 年 1 月 1 日余额		11,700,000.00		11,700,000.00
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
2022 年 12 月 31 日余 额		11,700,000.00		11,700,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

PPP 项目工程项目应收回购款说明

期末本公司应收 PPP 项目工程款 2,697,821,346.62 元，其中重大的 PPP 项目工程款（余额 10,000.00 万元以上）包括：

- (1) 本公司应收海口棕美项目建设投资有限公司的海口国家高新区美安科技新城一期公园绿地工程和美安中心公园（PPP 项目）工程及设计款 105,890,057.05 元。
- (2) 本公司应收漯河城发生态建设开发有限公司的漯河市沙澧河二期综合整治景观绿化工程 PPP 项目工程款 134,142,940.62 元。
- (3) 本公司应收上饶市棕远生态环境有限公司的上饶县楮溪河综合治理（PPP 项目）工程及设计款 111,532,680.44 元。
- (4) 本公司应收淮滨县棕港城市建设发展有限公司的河南省信阳市淮滨县新城西区道路工程建设 PPP 项目施工总承包工程款 140,453,754.18 元。
- (5) 本公司应收吉首市公用事业服务中心的吉首市创建国家级和省级园林城市园林绿化建设二期工程（PPP 项目）工程款 209,295,617.96 元。
- (6) 本公司应收西华县豫棕建设管理有限公司的西华县双狼沟一期生态综合治理建设工程 PPP 项目（二次）设计施工总承包工程款 104,802,806.12 元。
- (7) 本公司应收宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司的宁陵县四湖休闲区综合整治及配套服务设施 PPP 项目工程款 172,905,443.25 元。
- (8) 本公司应收鹤壁棕朴建设发展有限公司的鹤壁市淇滨区城区市政设施综合提升 PPP 项目施工总承包工程款 128,186,372.08 元。
- (9) 本公司应收商水县棕朴生态环境治理发展有限公司的商水县城区水系综合整治 PPP 项目（一期）施工总承包工程款 122,108,501.49 元。
- (10) 本公司应收广州增城市（梅县区）产业转移工业园管理委员会的畚江园中园配套综合服务设施及园林绿化工程（PPP 项目）工程款 114,989,341.51 元
- (11) 本公司应收梅州大堤西堤除险加固达标工程建设管理中心的畚江园区服务配套项目

及梅县区城市扩容提质工程项目-程江河段棚户区改造项目（新）和程江河水利工程及两岸景观提升工程工程款 135,265,941.96 元

（12）本公司应收梅州市梅县区人力资源和社会保障局的畚江工业园人才培训基地工程（二期）和畚江工业园区人才培训基地工程工程款 184,900,865.89 元。

（13）本公司应收梅州市梅县区畚江镇人民政府的畚江新农村建设工程（PPP 项目）（新）工程款 127,490,580.33 元。

（14）本公司应收梅州市梅县区住房和城乡建设局的畚江园区服务配套项目及梅县区城市扩容提质工程项目-程江河段棚户区改造项目（新）和程江河段棚户区改造项目-T1 栋、T2 栋、T3 栋、T4 栋、地下室临时用电工程（新）工程款 187,361,758.21 元。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
吉首市棕吉工程建设项目管理有限公司	150,053,152.83			2,913,192.33							152,966,345.16	
海口棕海项目建设投资有限公司	37,791,066.12			136,281.22							37,927,347.34	
海口棕岛项目建设投资有限公司	177,878,061.63			-828,577.22							177,049,484.41	
海口棕美项目建设投资有限公司	41,912,764.73			-2,261.00							41,910,503.73	
漯河城发生态建设开发有限公司	236,640,050.09	15,400,000.00		-2,080,403.71							249,959,646.38	
梅州市	32,437		-	-						-		

五华县棕华项目投资有限公司	, 777.75		32,400,000.00	8,753.22					29,024.53		
梅州市梅县区棕银建设有限公司	69,925,901.56		-69,300,000.00	-51,621.37						574,280.19	
莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	357,934,652.83			-251,872.89						357,682,779.94	
宁波时光海湾景区开发有限公司	227,692,414.40			-285,587.01						227,406,827.39	
广西棕榈生态城镇环境发展有限公司	38,382,234.64			-998,100.65						37,384,133.99	
上饶市棕远生态环境有限公司	104,321,913.33	57,120,000.00		37,990.63						161,479,903.96	
潍坊棕铁投资发展有限公司	105,158,740.23			4,922,063.10						110,080,803.33	
棕榈(广东)产业投资集团有限公司	85,781,009.43			-508,002.87						85,273,006.56	
河南豫资东华信息科技有限公司	277,671.00		-50,253.69	-177,872.27						49,545.04	
小计	1,666,187,410.57	72,520,000.00	-101,750,253.69	2,816,475.07					-29,024.53	1,639,744,607.42	0.00
二、联营企业											
北京乐客奥义新媒体文化有限公司	8,665,009.00			-221,155.39						8,443,853.61	

上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）	437,514,479.07			- 10,705,525.19						426,808,953.88	
广东马良行科技发展有限公司	2,967,390.16			- 2,178.85						2,965,211.31	
横琴棕榈并购基金管理有限公司	175,012.57			- 64,899.95						110,112.62	
贝尔高林国际（香港）有限公司	134,345,806.85			- 8,354,795.72	3,411,034.07		- 9,439,593.21	- 13,217,771.32	12,215,261.21	118,959,941.88	13,217,771.32
梅州时光文化旅游开发有限公司	98,456,657.74			- 14,795,713.07						83,660,944.67	
广东云福投资有限公司	43,885,695.18			- 17,989,980.74						25,895,714.44	
上海云垚资产管理有限公司	842,845.29			175.73						843,021.02	
棕榈园林工程有限公司	764,106.54			- 267,673.50						496,433.04	
花漾年华生态城镇发展（湖州）有限公司	38,123,563.36			- 7,132,841.20					- 30,990,722.16		
河南中豫洛邑建设发展有限公司	42,368,359.33		- 20,000,000.00	694,723.58			- 2,399,276.11			20,663,806.80	
棕榈盛城投资有限公司	17,004,421.35			- 17,004,421.35							
江西棕榈文化旅游有限公司	88,971,236.94			- 9,612,836.64						79,358,400.30	

嘉兴满星繁盛投资合伙企业(有限合伙)	88,999,977.61			4,663,813.76						-1,999,625.00		91,664,166.37
棕葛(海南)投资有限公司	41,497.43	36,240.97	-575.25	-75,088.11								2,075.04
商城县棕朴旅游开发有限公司	26,246,400.00	16,246,450.00										42,492,850.00
洛阳棕朴建设工程有限公司	23,500,000.00	17,000,000.00		2,946,074.67								43,446,074.67
棕榈豫资商业发展有限公司	1,767,421.68	10,200,000.00		-1,826,076.24								10,141,345.44
正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	9,000,000.00	5,000,000.00										14,000,000.00
阿克苏棕榈东城建设有限公司	66,707,617.28	310,000.00		-9,715.95								67,007,901.33
宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司		5,000,000.00		16.55								5,000,016.55
鹤壁棕朴建设发展有限公司		19,250,000.00		-902,729.09								18,347,270.91
社旗县棕朴生态环境有限公司		3,000,000.00		13,753.41								3,013,753.41
商水县棕朴生态环境治理发展有限公司		5,100,000.00										5,100,000.00
广州棕		67,603		-							67,277	134,78

科投资有限公司		, 530.56		99, 320.44					, 651.48	1, 861.60	
河南科源棕榈创新发展基金合伙企业（有限合伙）		831, 947.00		581.42					2, 000, 000.00	2, 832, 528.42	
广西森工园区建设投资有限公司		1, 909, 167.65		-9, 638.71						1, 899, 528.94	
中豫信阳应急产业发展有限公司		250, 000.00		-139, 380.34						110, 619.66	
永平银江河生态环境建设有限公司		450, 000.00								450, 000.00	
永平木莲环境治理有限公司		742, 500.00								742, 500.00	
河南豫资大宏发展有限公司		3, 000, 000.00		131.37						3, 000, 131.37	
中能建棕榈陶清湖（长治市上党区）建设发展有限公司		17, 000, 000.00								17, 000, 000.00	
驻马店棕榈生态园林有限公司		353, 500.00		-127, 313.68						226, 186.32	
小计	1, 130, 347, 497.38	173, 283, 336.18	-20, 000, 575.25	-81, 022, 013.67	3, 411, 034.07		-13, 838, 494.32	-13, 217, 771.32	50, 502, 190.53	1, 229, 465, 203.60	13, 217, 771.32
合计	2, 796, 534, 907.95	245, 803, 336.18	-121, 750, 828.94	-78, 205, 538.60	3, 411, 034.07		-13, 838, 494.32	-13, 217, 771.32	50, 473, 166.00	2, 869, 209, 811.02	13, 217, 771.32

其他说明：

1、公司之子公司上海棕周实业发展有限公司决议出售其所持有的花漾年华生态城镇发展（湖州）有限公司股权，期末该股权投资转入“持有待售资产”科目列报。2023年4月已完成该股权转让事项；

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

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	430,918,802.33	494,257,797.45
合计	430,918,802.33	494,257,797.45

其他说明：

(1) 期末权益工具投资（基金类）形成原因：本公司（基金份额持有人）、上海浦耀信晔投资管理有限公司（基金管理人）以及上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行（基金托管人）签订浦信棕榈邕江整治开发私募基金合同：约定由棕榈股份以投资认购方式全额认购基金份额 229,959,900.00 元。认购金额指定用于投资目标公司股权，用于为本公司获取投资收益，基金收益分配方式为现金分红。基金管理人投资方式为：对标的公司直接以注资、增资方式进行投资。

(2) 期末权益工具投资（股权类）主要如下：

1) 本公司之子公司上海一桐呀诺投资管理中心（有限合伙）持有海南呀诺达圆融旅业股份有限公司 10.5% 股权，期末投资余额 154,867,625.00 元；

2) 本公司持有四川七彩林科股份有限公司 4.08% 股权，期末投资余额 26,448,204.24 元；

3) 本公司持有北京乐客灵境科技有限公司 4%的股权，期末投资余额 15,943,156.36 元；

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	490,072,988.41	2,506,557.28		492,579,545.69
2. 本期增加金额	46,053,989.80			46,053,989.80
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	46,053,989.80			46,053,989.80
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	9,299,720.05			9,299,720.05
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				
—转固定资产	9,299,720.05			9,299,720.05
4. 期末余额	526,827,258.16	2,506,557.28	0.00	529,333,815.44
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	65,761,368.21	676,273.88		66,437,642.09
2. 本期增加金额	26,241,617.67	74,452.20		26,316,069.87
(1) 计提或摊销	17,845,031.88	74,452.20		17,919,484.08
—固定资产转入	8,396,585.79			8,396,585.79
3. 本期减少金额	1,832,442.94	0.00		1,832,442.94
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				
—转回固定资产	1,832,442.94			1,832,442.94
4. 期末余额	90,170,542.94	750,726.08		90,921,269.02
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	436,656,715.22	1,755,831.20	0.00	438,412,546.42
2. 期初账面价值	424,311,620.20	1,830,283.40	0.00	426,141,903.60

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	279,426,954.25	301,564,481.07
固定资产清理		84,390.52
合计	279,426,954.25	301,648,871.59

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物及构筑物	生产设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	375,208,654.56	7,959,007.07	56,348,611.61	46,675,544.12	486,191,817.36
2. 本期增加金额	25,790,596.85	10,424,842.48	1,294,675.30	8,949,713.86	46,459,828.49
(1) 购置	12,317,532.38	10,424,842.48	1,294,675.30	8,949,713.86	32,986,764.02
(2) 在建工程转入	4,173,344.42				4,173,344.42
(3) 企业合并增加					
— 投资性房地产转入	9,299,720.05				9,299,720.05
3. 本期减少金额	46,104,983.23	2,000,236.37	7,090,575.58	11,390,322.47	66,586,117.65
(1) 处置或报废	50,993.43	2,000,236.37	7,090,575.58	11,390,322.47	20,532,127.85
— 转出投资性房地产	46,053,989.80				46,053,989.80
4. 期末余额	354,894,268.18	16,383,613.18	50,552,711.33	44,234,935.51	466,065,528.20

二、累计折旧					
1. 期初余额	93,465,866.54	4,228,235.62	48,990,067.88	37,943,166.25	184,627,336.29
2. 本期增加金额	13,517,067.75	3,097,399.22	3,448,294.44	7,605,416.40	27,668,177.81
(1) 计提	11,684,624.81	3,097,399.22	3,448,294.44	7,605,416.40	25,835,734.87
— 投资性房地产转入	1,832,442.94				1,832,442.94
3. 本期减少金额	8,403,568.42	1,746,778.00	6,584,160.40	8,922,433.33	25,656,940.15
(1) 处置或报废	6,982.63	1,746,778.00	6,584,160.40	8,922,433.33	17,260,354.36
— 投资性房地产转出	8,396,585.79				8,396,585.79
4. 期末余额	98,579,365.87	5,578,856.84	45,854,201.92	36,626,149.32	186,638,573.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	256,314,902.31	10,804,756.34	4,698,509.41	7,608,786.19	279,426,954.25
2. 期初账面价值	281,742,788.02	3,730,771.45	7,358,543.73	8,732,377.87	301,564,481.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

乐东龙沐湾国际度假温泉海景公寓 806 号房	1,507,376.38	协商办理中
中庚香山天地 6#楼-1 层 02 商业	741,738.15	协商办理中
中庚香山天地 6#楼-1 层 03 商业	1,030,763.55	协商办理中
融信漳州公馆 1 幢 1202 号	1,557,990.53	协商办理中
丽江天麓·瑞吉居 44 幢	32,906,800.57	协商办理中
小榄旧办公楼	141,361.50	
高要苗圃宿舍	204,592.98	

其他说明：

1. 期末无暂时闲置的固定资产
2. 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输设备		84,390.52
合计		84,390.52

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,965,625.78	25,227,978.98
合计	14,965,625.78	25,227,978.98

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东营示范园	3,017,908.59		3,017,908.59	1,095,767.43		1,095,767.43
山东棕榈学院综合培训楼	1,283,830.40		1,283,830.40	1,283,830.40		1,283,830.40
潍坊棕榈学院综合培训楼	6,623,918.13		6,623,918.13	6,623,918.13		6,623,918.13
棕榈学院教学楼	1,991,846.04		1,991,846.04	1,991,846.04		1,991,846.04
牛羊舍建设二期项目			0.00	2,524,934.96		2,524,934.96
盐碱地草果林契合科技示范园浇灌系统			0.00	9,399,930.00		9,399,930.00
其他零星项目（100 万元以下）	2,048,122.62		2,048,122.62	2,307,752.02		2,307,752.02

合计	14,965,625.78		14,965,625.78	25,227,978.98		25,227,978.98
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明：

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计

一、账面原值		
1. 期初余额	71,014,388.69	71,014,388.69
2. 本期增加金额	74,059.51	74,059.51
—新增租赁	74,059.51	74,059.51
3. 本期减少金额	1,364,004.88	1,364,004.88
—处置	1,364,004.88	1,364,004.88
4. 期末余额	69,724,443.32	69,724,443.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,066,170.39	15,066,170.39
2. 本期增加金额	14,818,974.44	14,818,974.44
(1) 计提	14,818,974.44	14,818,974.44
3. 本期减少金额	1,294,215.73	1,294,215.73
(1) 处置	1,294,215.73	1,294,215.73
4. 期末余额	28,590,929.10	28,590,929.10
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	41,133,514.22	41,133,514.22
2. 期初账面价值	55,948,218.30	55,948,218.30

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	建筑资质许可权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	42,218,621.11	200,000.00		32,690,316.53	75,774.38	51,976,000.00	127,160,712.02
2. 本期增加金额				1,960,465.71	0.00	0.00	1,960,465.71
(1,960,465.			1,960,465.

1) 购置				71			71
(
2) 内部研发							
(
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	42,218,621.11	200,000.00		34,650,782.24	75,774.38	51,976,000.00	129,121,177.73
二、累计摊销							
1. 期初余额	11,328,598.68	200,000.00		22,854,637.53	74,090.79		34,457,327.00
2. 本期增加金额	1,187,457.84	0.00		2,904,395.32	1,586.66	0.00	4,093,439.82
(
1) 计提	1,187,457.84	0.00		2,904,395.32	1,586.66		4,093,439.82
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	12,516,056.52	200,000.00		25,759,032.85	75,677.45	0.00	38,550,766.82
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	29,702,564	0.00		8,891,749.	96.93	51,976,000	90,570,410

账面价值	.59			39		.00	.91
2. 期初 账面价值	30,890,022 .43	0.00		9,835,679. 00	1,683.59	51,976,000 .00	92,703,385 .02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
棕榈建筑设计（北京）有限公司	33,362,701.79					33,362,701.79
合计	33,362,701.79	0.00	0.00	0.00	0.00	33,362,701.79

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
棕榈建筑设计（北京）有限公司	33,362,701.79					33,362,701.79
合计	33,362,701.79					33,362,701.79

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	9,185,972.83	594,451.35	3,632,939.37		6,147,484.81
临时设施及其他	191,348.74	213,137.25	76,253.90		328,232.09
土地整理及治理费	13,578,781.15		3,025,144.62		10,553,636.53
合计	22,956,102.72	807,588.60	6,734,337.89		17,029,353.43

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,257,840,787.64	192,782,694.30	1,254,688,871.08	193,331,558.75
可结转以后年度扣除公益性捐赠	3,040,000.00	456,000.00	3,040,000.00	456,000.00
预提/预计费用	80,567,635.95	12,085,145.39	80,567,635.95	12,085,145.39
金融资产公允价值变动	5,800,236.60	870,035.49	5,800,236.60	870,035.49
税法可弥补亏损	660,950,804.09	104,827,051.31	660,921,787.29	104,827,952.90
可结转以后年度扣除广告费超支	17,606.00	2,640.90	52,817.92	2,640.90
合计	2,008,217,070.28	311,023,567.39	2,005,071,348.84	311,573,333.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
PPP 项目建设期确认递延所得税负债	4,268,752.93	640,312.94	5,671,187.80	850,678.17
合计	4,268,752.93	640,312.94	5,671,187.80	850,678.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		311,023,567.39		311,573,333.43
递延所得税负债		640,312.94		850,678.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	188,612,821.59		188,612,821.59	157,439,467.40		157,439,467.40
项目投资款	41,128,766.17		41,128,766.17	41,128,766.17		41,128,766.17
关联方借款及利息	337,034,987.46		337,034,987.46	311,005,323.75		311,005,323.75
租赁保证金	3,449,588.60		3,449,588.60	3,449,588.60		3,449,588.60
信托保障基金保证金				10,000,000.00		10,000,000.00
合计	570,226,163.82	0.00	570,226,163.82	523,023,145.92	0.00	523,023,145.92

其他说明：

(1) 期末预付长期资产款 188,612,821.59 元，其中主要形成原因如下：

- 1) 预付长期资产款中 53,893,097.70 元为本公司支付浔龙河资产（浔学苑商住小区）购房款。
- 2) 因应收款项债务重组，本公司已取得预付给厦门禹联泰房地产开发有限公司的购房款 458,983.70 元。

3) 因应收款项债务重组, 本公司已取得预付给丽江金林置业投资有限公司的购房款 37,697,899.00 元。

4) 因应收款项债务重组, 本公司之子公司河南棕建商业经营管理有限公司取得预付给贵州棕榈仟坤置业有限公司的购房款 56,284,780.00 元。

(2) 项目投资款 41,128,766.17 元为本公司支付浙江新中源建设有限公司持有广西棕榈生态城镇环境发展有限公司 10% 的股权受让款。

(3) 关联方借款及利息款 337,034,987.46 元: 74,253,424.80 元 (本金 45,000,000.00 元, 利息 29,253,424.80 元) 为本公司对广东云福投资有限公司借款本金及利息; 98,304,745.49 元 (本金 61,900,000.00 元, 利息 36,404,745.49 元) 为本公司对梅州时光文化旅游开发有限公司借款本金及利息; 164,476,817.17 元 (本金 126,281,500.00 元, 利息 38,195,317.17 元) 为本公司对桂林棕榈文化旅游投资有限公司的借款及利息;

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	610,000,000.00	360,000,000.00
抵押借款	21,700,000.00	22,050,000.00
保证借款	29,000,000.00	29,000,000.00
信用借款	1,220,000,000.00	1,350,000,000.00
借款利息	20,132,458.48	1,301,182.09
期末已贴现尚未到期商业承兑汇票	0.00	4,093,215.74
合计	1,900,832,458.48	1,766,444,397.83

短期借款分类的说明:

(1) 报告期末质押借款 610,000,000.00 元, 主要包括:

1) 质押借款 110,000,000.00 元系本公司向中国民生银行股份有限公司广州分行的借款, 借款时间自 2022 年 10 月 17 日至 2023 年 10 月 16 日, 以本公司于该行存期 3 个月的保证金账户 (707901619、720521848) 内存款作为质押担保, 账户余额共计人民币 112,084,206.63 元 (其中司法冻结 32,344,651.50 元)。

2) 质押借款 100,000,000.00 元系本公司向中国银行股份有限公司郑州花园支行的借款, 借款时间自 2022 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 8 日, 本公司以与鹤壁市淇滨区市政建设发展中心签订的编号为 SZ-2020-208 的鹤壁市淇滨区体育公园和淇兴全民健身广场综合项目

工程的合同书所产生的应收账款提供质押担保，应收账款金额为人民币 211,939,491.69 元。

3) 质押借款 50,000,000.00 元系本公司向中信银行股份有限公司郑州分行的借款，借款时间自 2022 年 12 月 19 日至 2023 年 3 月 16 日，河南中豫信用增进有限公司以其账号为 8111101022901578819 内定期存款 50,270,000.00 元提供质押担保。

4) 质押借款 50,000,000.00 元系本公司向中信银行股份有限公司郑州分行的借款，借款时间自 2022 年 12 月 19 日至 2023 年 6 月 16 日，河南省中豫融资担保有限公司以其账号为 8111101023501578874 内定期存款 51,000,000.00 元提供质押担保。

5) 质押借款 100,000,000.00 元系本公司向中信银行股份有限公司郑州分行的借款，借款时间自 2022 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 8 日，河南省中豫融资担保有限公司以其账号为 6111101022801574596 内定期存款 206,000,000.00 元提供质押担保。

6) 质押借款 100,000,000.00 元系本公司向中信银行股份有限公司郑州分行的借款，借款时间自 2022 年 12 月 19 日至 2023 年 12 月 8 日，河南省中豫融资担保有限公司以其账号为 6111101022801574596 内定期存款 206,000,000.00 元提供质押担保。

7) 质押借款 100,000,000.00 元系本公司向广发银行股份有限公司郑州郑东新区支行的借款，借款时间自 2021 年 11 月 1 日至 2023 年 11 月 1 日，河南省中豫融资担保有限公司以其名下编号为 00333049 的单位定期存款存单提供质押担保，面值总金额为人民币 103,000,000.00 元。

(2) 报告期末抵押保证借款 21,700,000.00 元，主要包括：

1) 抵押保证借款 9,000,000.00 元系本公司之子公司山东胜伟盐碱地科技有限公司向日照银行潍坊分行的借款，借款时间自 2022 年 5 月 13 日至 2023 年 4 月 12 日，由山东胜伟公司第二大股东王胜及其配偶甄海荣提供连带责任保证，并以山东胜伟公司坐落于滨海经济开发区海川路 2 号潍坊滨海职工家园小区 B13、B14 号楼的 46 套房产提供抵押担保。

2) 抵押保证借款 4,050,000.00 元系本公司之子公司山东胜伟盐碱地科技有限公司向潍坊农村商业银行高新支行的借款，借款时间自 2022 年 6 月 8 日至 2023 年 6 月 6 日，由山东胜伟公司第二大股东王胜及其配偶甄海荣提供连带责任保证，并以山东胜伟公司坐落于高新技术开发区科技街的房产及土地（房地产证号：鲁（2019）潍坊市高新区不动产权第 0037439 号）提供抵押担保。

3) 抵押保证借款 5,000,000.00 元系本公司之子公司山东胜伟盐碱地科技有限公司向潍坊银行滨海支行的借款, 借款时间自 2022 年 7 月 7 日至 2023 年 7 月日, 由山东胜伟公司第二大股东王胜提供连带责任保证, 并以山东胜伟公司所属的滨海经济开发区新海大街 99 号渤海湾·金色海岸 2 号商业楼 7 楼的 6 处房产(潍房权证滨海字第 00244843 号、潍房权证滨海字第 00244845 号、潍房权证滨海字第 00244846 号、潍房权证滨海字第 00244847 号、潍房权证滨海字第 00244852 号、潍房权证滨海字第 00244853 号) 作为抵押物, 提供最高额为 700 万元的抵押担保。

4) 抵押保证借款 3,650,000.00 元系本公司之子公司山东胜伟盐碱地科技有限公司向潍坊市寒亭区蒙阴村镇银行大家洼支行的借款, 借款时间自 2022 年 5 月 16 日至 2023 年 5 月 12 日, 由山东胜伟公司第二大股东王胜及其配偶甄海荣提供连带责任保证, 并以山东胜伟公司坐落于滨海经济开发区海川路 2 号潍坊滨海职工家园小区 B13、B14 号楼的 17 套房产提供抵押担保。

(3) 报告期末保证借款 29,000,000.00 元, 主要包括:

1) 保证借款 27,000,000.00 元系本公司之子公司山东胜伟盐碱地科技有限公司(以下简称山东胜伟公司)向潍坊银行滨海支行的借款, 借款时间自 2022 年 7 月 7 日至 2023 年 7 月 4 日, 由潍坊诚信融资担保有限公司及山东胜伟公司第二大股东王胜及其妻子甄海荣提供连带责任保证。

2) 保证借款 2,000,000.00 元系本公司之子公司山东胜伟盐碱地科技有限公司向潍坊银行滨海支行的借款, 借款时间自 2022 年 7 月 7 日至 2023 年 7 月 4 日, 由潍坊诚信融资担保有限公司及山东胜伟公司第二大股东王胜及其妻子甄海荣提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

33、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		78,247,385.39
银行承兑汇票	74,631,396.18	351,197,978.86
财务公司承兑汇票		
合计	74,631,396.18	429,445,364.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,990,350,553.51	3,392,270,289.78
1-2 年	1,966,651,623.46	1,124,211,184.84
2-3 年	792,819,341.81	444,696,957.70
3 年以上	1,076,555,801.63	896,875,339.27
合计	6,826,377,320.41	5,858,053,771.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南某建设工程有限公司	140,238,163.39	工程未结算
河南省某建设工程有限公司	123,494,680.10	工程未结算
河南某实业有限公司	122,391,565.91	工程未结算
河南某建筑工程有限公司	111,808,655.86	工程未结算
河南省某燃气工程有限公司鹤壁分公司	103,611,370.59	工程未结算

合计	601,544,435.85
----	----------------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权竞拍诚意金	1,000,000.00	1,000,000.00
预收租金	707,798.09	714,280.96
合计	1,707,798.09	1,714,280.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程施工设计服务相关的合同负债	535,444,313.43	327,855,848.06
合计	535,444,313.43	327,855,848.06

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
工程施工设计服务相关的合同负债	207,588,465.37	预收工程施工/设计服务款
合计	207,588,465.37	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,889,342.22	229,341,561.81	232,629,122.31	601,781.72
二、离职后福利-设定提存计划	13,981.58	12,734,270.52	12,748,252.10	
三、辞退福利		3,338,390.85	3,338,390.85	
合计	3,903,323.80	245,414,223.18	248,715,765.26	601,781.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,755,383.24	207,190,560.49	210,456,473.96	489,469.77
2、职工福利费	122,300.12	3,451,216.96	3,467,499.98	106,017.10
3、社会保险费	7,252.80	7,147,421.91	7,154,674.71	
其中：医疗保险费	6,829.16	6,489,124.33	6,495,953.49	
工伤保险费	423.64	273,184.29	273,607.93	
生育保险费		385,113.29	385,113.29	
4、住房公积金		11,013,434.46	11,011,634.46	1,800.00
5、工会经费和职工教育经费	4,406.06	538,927.99	538,839.20	4,494.85
合计	3,889,342.22	229,341,561.81	232,629,122.31	601,781.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,405.60	12,318,980.05	12,332,385.65	
2、失业保险费	575.98	415,290.47	415,866.45	
合计	13,981.58	12,734,270.52	12,748,252.10	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,482,663.94	2,351,126.16
企业所得税	4,536,352.15	970,920.21
个人所得税	829,620.57	957,533.71
城市维护建设税	858,853.75	276,854.28
房产税	1,752,104.52	1,749,901.57
环境保护税、防洪费	12,870.90	12,870.90
教育费附加	796,504.21	199,010.99
土地使用税	84,906.77	74,601.18
印花税	1,144,849.28	150,810.00
合计	24,498,726.09	6,743,629.00

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,001,095.89	1,001,095.89
其他应付款	395,730,393.85	374,769,665.53
合计	396,731,489.74	375,770,761.42

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,001,095.89	1,001,095.89
合计	1,001,095.89	1,001,095.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联往来	16,975,095.89	34,200,000.00
个人往来	10,228,406.57	689,927.42
保证金	43,449,540.99	15,217,589.68
股权转让款		138,835.50
其他及往来款项	325,077,350.40	324,523,312.93
合计	395,730,393.85	374,769,665.53

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮安市某建设工程有限公司	10,000,000.00	未到结算期
湖北某建筑工程有限公司	75,140,000.00	未到结算期

合计	85,140,000.00	
----	---------------	--

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的应付债券	499,901,785.71	
一年内到期的长期应付款		150,445,833.33
一年内到期的租赁负债	12,449,047.47	17,365,137.10
一年内到期非流动负债的应付利息	26,619,883.22	32,372,084.41
一年内到期的其他机构借款	700,000,000.00	
合计	1,308,970,716.40	220,183,054.84

其他说明：

(1) 一年内到期长期借款情况如下：

- 1) 一年内到期的长期借款 35,000,000.00 元系本公司向中原银行股份有限公司郑州管城支行（曾用名：洛阳银行股份有限公司郑州航海路支行）的信用借款，借款本金 100,000,000.00 元，借款时间自 2021 年 2 月 10 日至 2024 年 2 月 10 日。分期还本，2023 年 2 月 21 日归还 10,000,000.00 元，2023 年 8 月 21 日归还 25,000,000.00 元。
- 2) 一年内到期的长期借款 10,500,000.00 元系本公司向中原银行股份有限公司郑州管城支行（曾用名：洛阳银行股份有限公司郑州航海路支行）的信用借款，借款本金 30,000,000.00 元，借款时间自 2021 年 2 月 19 日至 2024 年 2 月 19 日。分期还本，2023 年 2 月 21 日归还 3,000,000.00 元，2023 年 8 月 21 日归还 7,500,000.00 元。
- 3) 一年内到期的长期借款 24,500,000.00 元系本公司向中原银行股份有限公司郑州管城支行（曾用名：洛阳银行股份有限公司郑州航海路支行）的信用借款，借款本金

70,000,000.00 元，借款时间自 2021 年 2 月 20 日至 2024 年 2 月 20 日。分期还本，2023 年 2 月 21 日归还 7,000,000.00 元，2023 年 8 月 21 日归还 17,500,000.00 元。

(2) 一年内到期应付债券，详见本附注“七、(46) 应付债券”

(3) 一年内到期的应付利息 26,619,883.22 元（其中长期借款利息 274,050.00 元，应付债券利息 26,345,833.22 元）。

(4) 一年内到期的其他机构借款 700,000,000.00 元，形成原因如下：

棕榈股份向五矿国际信托有限公司借入款项余额 1,000,000,000.00 元，本期归还 300,000,000.00 元：棕榈股份将其对债务人享有的标的债权（应收账款）自标的债权交付日（含该日）起转让给五矿国际信托有限公司。标的债权金额合计为人民币 1,136,309,825.33 元，全部标的债权的转让价款不超过人民币 10 亿元整。

棕榈股份与五矿信托签署《应收账款转让合同》约定五矿信托设立“五矿信托-恒信国兴 398 号-月季 1 号集合资金信托计划”，以信托计划项下信托资金受让棕榈股份享有的标的债权。

中原豫资与五矿信托签署《合作协议》，约定五矿信托将基于《应收账款转让合同》享有的标的债权转让给中原豫资，中原豫资受让该债权并向五矿信托支付相应对价（包括受让本金及受让溢价款），并约定中原豫资可指定第三方代为支付相应对价。

中原豫资将基于《合作协议》受让的标的债权转让给棕榈股份，棕榈股份同意受让，棕榈股份与中原豫资签订《特定资产转让合同》：

1) 为保证切实履行棕榈股份与中原豫资签订的《特定资产转让合同》，棕榈股份同意以其持有的上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）实缴出资额人民币 45,000 万元以及享有的财产份额、相关权益等作为质押标的物向中原豫资提供担保，担保范围为中原豫资基于《合作协议》受让的特定资产向五矿信托支付的全部价款，包括但不限于受让本金、受让溢价款、违约金、逾期利息、罚息、信托相关税费、实现债权的费用。担保期间至中原豫资与五矿信托签署《合作协议》之日起至棕榈股份实际代中原豫资受让五矿信托特定资产并支付完毕全部受让价款之日止。

2) 为保证切实履行棕榈股份与中原豫资签订的《特定资产转让合同》，棕榈股份同意以其基于《开封黄河生态廊道示范带项目》应收权益评估作价 51,540.99 万元为质押标的物向中原豫资提供担保，担保范围为中原豫资基于《合作协议》受让的特定资产向五矿信托支付的全部价款，包括但不限于受让本金、受让溢价款、违约金、逾期利息、罚息、信托

相关税费、实现债权的费用。担保期间至棕榈股份按《特定资产转让合同》约定向中原豫资支付完毕全部受让价款之日止。

3) 为保证切实履行棕榈股份与中原豫资签订的《特定资产转让合同》，棕榈股份同意以其持有的广东云福投资有限公司 49%的股权（质押股权对应出资额为 4,900 万元）以及派生权益质押标的物向中原豫资提供担保，担保范围为棕榈股份基于《特定资产转让合同》应向中原豫资支付的全部转让价款，包括但不限于受让本金、违约金、逾期利息、实现债权的费用。担保期间至棕榈股份按《特定资产转让合同》约定向中原豫资支付完毕全部受让价款之日止。

4) 为保证切实履行棕榈股份与中原豫资签订的《特定资产转让合同》，棕榈股份同意以其持有的梅州时光文化旅游开发有限公司 20.57%的股权（质押股权对应出资额为 3,622.38 万元）以及派生权益质押标的物向中原豫资提供担保，担保范围为棕榈股份基于《特定资产转让合同》应向中原豫资支付的全部转让价款，包括但不限于受让本金、违约金、逾期利息、实现债权的费用。担保期间至棕榈股份按《特定资产转让合同》约定向中原豫资支付完毕全部受让价款之日止。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提增值税-待转销项税额	373,048,811.77	298,810,414.12
预提工程城建税	1,879,046.17	2,592,961.48
预提工程教育费附加	1,329,520.06	1,833,979.48
预提工程防洪费	322,044.18	575,743.00
预提工程个税	2,520,144.26	4,025,343.81
预提工程其他税费	435,917.16	44,721,417.79
其他机构借款及利息	403,790,000.00	4,083,333.33
已背书未终止确认商业承兑汇票	13,504,036.67	41,471,806.73
未终止确认的鼎 E 信等数字债权	16,500,000.00	63,822,258.65
关联方借款及利息	1,081,445,437.94	1,539,969,988.89
合计	1,894,774,958.21	2,001,907,247.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

(1) 本公司根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的规定，将已确认收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，已计提但尚未形成纳税义务的其他工程附加税费从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”。

(2) 其他机构借款，主要本金为：

本公司通过北金所向具备相应风险识别和承担能力的合格投资者，以非公开方式挂牌募集资金 400,000,000.00 元，本公司以预期项目收益权设定质押，质押权利共计 77,358.01 万元，具体如下：（1）大埔县西片、北片区大留村、梅林村等 28 个省定贫困村创建社会主义新农村示范村建设项目 EPC 总承包工程项目下预计收益约 15468.04 万元；（2）连平县贫困村创建社会主义新农村示范村项目 EPC 总承包工程项目预计收益约 43907.89 万元；（3）肇庆新区起步区核心景观提升工程（施工总承包）工程项目预计收益约 13480.24 万元；（4）柳州市柳东新区科技园山体公园、科技园小游园、南寨山公园景观工程设计施工一体化工程项目预计收益约 4501.84 万元。同时，本公司以其在广州棕榈资产管理有限公司投资 1000 万元的股权及其派生的权益向质权人提供质押反担保，该出质权利评估值为 82,327,717.16 元。

(3) 期末关联方借款及利息 1,081,445,437.94 元，主要本金为：

1) 本公司于 2018 年向潍坊棕铁投资发展有限公司借入款项 20,000,000.00 元，借款到期日 2019 年 12 月 31 日，潍坊棕铁投资发展有限公司已召开股东会，决议同意本公司借款归还期延至 2022 年 12 月 31 日。

2) 本公司于 2019 年向潍坊棕铁投资发展有限公司借入款项 28,000,000.00 元，其中：

①17,500,000.00 元借款到期日 2021 年 1 月 31 日，潍坊棕铁投资发展有限公司已召开股东会，决议同意本公司借款归还期延至 2022 年 12 月 31 日。

②10,500,000.00 元借款到期日 2021 年 3 月 11 日，潍坊棕铁投资发展有限公司已召开股东会，决议同意本公司借款归还期延至 2022 年 12 月 31 日。

3) 本公司于 2019 年向潍坊棕铁投资发展有限公司借入款项 3,500,000.00 元，借款到期日为 2020 年 12 月 31 日，潍坊棕铁投资发展有限公司已召开股东会，决议同意本公司借款归还期延至 2021 年 12 月 31 日。

4) 本公司于 2020 年向潍坊棕铁投资发展有限公司借入款项 6,650,000.00 元，借款到期日为 2021 年 12 月 31 日。

5) 本公司于 2021 年向潍坊棕铁投资发展有限公司借入款项 8,910,000.00 元，借款到期日为 2021 年 12 月 31 日。

上述借款均为无息借款。

6) 本公司于 2022 年向中原豫资投资控股集团有限公司借入款项 200,000,000.00 元，借款期限为自 2022 年 11 月 21 日至 2023 年 11 月 20 日。

7) 本公司于 2021 年向河南省中豫城市投资发展有限公司（曾用名：河南豫资朴和实业发展有限公司）借入款项 100,000,000.00 元，借款期限为自 2021 年 2 月 9 日至 2022 年 6 月 30 日，后将借款归还期延至 2022 年 11 月 30 日。

8) 本公司于 2021 年向河南省豫资保障房管理运营有限公司借入款项 620,000,000.00 元，其中：50,000,000.00 借款期限为自 2022 年 8 月 3 日至 2023 年 8 月 3 日；70,000,000.00 元借款期限为自 2022 年 8 月 8 日至 2023 年 8 月 8 日；100,000,000.00 借款期限为自 2022 年 8 月 9 日至 2023 年 8 月 9 日；300,000,000.00 借款期限为自 2022 年 11 月 2 日至 2023 年 11 月 1 日；100,000,000.00 借款期限为自 2022 年 12 月 29 日至 2023 年 12 月 29 日。本公司以潢川县潢河生态综合治理工程(一期)项目工程总承包合同评估价值为 79,661,.24 万元应收权益提供质押担保。

9) 本公司于 2022 年向河南豫资绿色生活产业发展有限公司借入款项 50,000,000.00 元，借款期限为自 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 3 月 29 日。

10) 本公司于 2022 年向河南中豫洛邑建设发展有限公司借入款项 40,000,000.00 元，借款日为 2022 年 1 月 17 日，尚未约定到期日。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	170,000,000.00
合计	100,000,000.00	170,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	499,149,592.46	980,303,393.86
合计	499,149,592.46	980,303,393.86

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
棕榈2018年第一期债券（品种二）	500,000,000.00	2018/2/6	5年	496,000,000.00	499,868,453.86		25,462,496.66	98,214.29		499,901,785.71	
棕榈2021年第一期债券	500,000,000.00	2021/1/16	5年	498,000,000.00	480,434,940.00		30,000,000.00	850,407.54			499,149,592.46
合计		---		994,000,000.00	980,303,393.86		55,462,496.66	948,621.83		499,901,785.71	499,149,592.46

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

应付债券说明：

(1) 棕榈生态城镇发展股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）（简称 18 棕榈 02）：债券代码为 112646，期限五年，附第 2 年及第 4 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；实际发行规模 5 亿元，票面利率为 6.48%；2018 年 1 月 8 日，本公司第四届董事会第十次会议审议通过《关于公司公开发行公司债券设置担保的议案》，同意由深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司及广东省融资再担保有限公司分别为本次债券提供担保责任范围内无条件不可撤销的连带责任保证担保。

2020 年 1 月 2 日、1 月 3 日、1 月 6 日本公司发布了《关于“18 棕榈 02”票面利率调整及投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于“18 棕榈 02”票面利率调整及投资者回售实施办法的第二次提示性公告》、《关于“18 棕榈 02”票面利率调整及投资者回售实施办法的第三次提示性公告》，宣告 18 棕榈 02 在存续期内前 2 年（即 2018 年 2 月 6 日至 2020 年 2 月 5 日）票面利率为 6.48% 固定不变；在本期债券第 2 个计息年末，公司行使票面利率调整选择权，将本期债券第 3 至 5 个计息年度的票面利率调整为 5.90%。

该债券于 2023 年 2 月 6 日到期，本期重分类至一年内到期的非流动负债 499,901,785.71 元。

(2) 本公司于 2020 年 7 月 7 日召开第五届董事会第十一次会议及于 2020 年 7 月 24 日召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司面向专业投资者非公开发行公司债券的议案》，公司拟面向专业投资者非公开发行不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的公司债券，并于 2020 年 9 月 29 日收到深圳证券交易所出具的《关于棕榈生态城镇发展股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函【2020】833 号）。

2021 年 8 月 10 日，公司召开第五届董事会第三十次会议，审议通过了《关于为控股股东的关联方对公司非公开发行公司债券担保提供反担保的议案》。

2021 年 11 月 15 日至 2021 年 11 月 16 日棕榈股份发行了棕榈生态城镇发展股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期），债券简称：21 棕榈 01，债券代码：133118，发行规模 5 亿元，票面利率：6.00%，债券期限：5 年，担保人及担保方式：由河南省中豫融资担保有限公司提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(3) 本期其他减少为期末列报重分类至“一年内到期的非流动负债”所致；

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	49,764,688.20	59,249,259.21
减：一年内到期的租赁负债	-12,449,047.47	-7,413,009.04
减：未确认融资费用	-4,464,884.54	-17,365,137.10
合计	32,850,756.19	34,471,113.07

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		40,000,000.00	
合计		40,000,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他机构借款及利息	600,684,444.30	1,654,205,492.16
合计	600,684,444.30	1,654,205,492.16

其他说明：

(1) 棕榈股份向平安资产管理有限责任公司借入款项 650,000,000.00 元，本期归还 250,000,000.00 元，期末余额 400,000,000.00 元；棕榈股份作为融资主体与平安资产管理有限责任公司签署了《投资合同》，受托人平安资产管理有限责任公司通过发起设立“平安-棕榈股份债权投资计划（一/二期）”，将募集之委托资金以债权投资的方式投资于合同约定的投资项目。

1) 为保证切实履行棕榈股份与中原豫资投资控股集团有限公司签订的《委托担保合同》，棕榈股份同意以其持有的山东胜伟盐碱地科技有限公司的 61.22% 的股权及其派生的权益向中原豫资提供质押反担保。担保期间自棕榈股份承担约定的担保责任第一次支付代偿款项之日起至因承担保证责任最后一次支付代偿款项之日起三年。

2) 为保证切实履行棕榈股份与中原豫资投资控股集团有限公司签订的《委托担保合同》，棕榈股份同意以其签订的《应收账款质押反担保合同》中附件《质押财产清单》项下对应的应收账款评估作价 75,714.41 万元作为质押标的物向中原豫资提供质押反担保。担保期间自棕榈股份承担约定的担保责任第一次支付代偿款项之日起至因承担保证责任最后一次支付代偿款项之日起三年。

3) 棕榈股份与中原豫资投资控股集团有限公司签订的《委托担保合同》，中原豫资投资控股集团有限公司为棕榈股份本次债权计划下本息全额提供无条件不可撤销连带责任保证，保证期间为债权计划的存续期至债权计划到期日后三年。棕榈股份向中原豫资投资控股集团有限公司缴纳担保费，担保费按照每笔每年逐次收取，担保费（含税）每年按实际发行的债权计划总额的 1% 计算。

(2) 本公司于 2021 年向中原豫资投资控股集团有限公司借入款项 700,000,000.00 元，本年归还 500,000,000.00 元，期末余额 500,000,000.00 元，借款期限为自 2021 年 8 月 26 日至 2025 年 8 月 25 日。本公司以坐落于广东省广州市天河区马场路 16 号富力盈盛广场 23-25 层共 36 套房产提供抵押担保；

53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,486,985, 450.00	325,830,81 5.00				325,830,81 5.00	1,812,816, 265.00

其他说明：

2022 年 9 月，公司非公开发行股票，增加股本数量 325,830,815 股，对应增加股本金额 325,830,815.00 元。

54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,325,443,352.39	745,147,695.82		3,070,591,048.21
合计	2,325,443,352.39	745,147,695.82		3,070,591,048.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期资本公积增加 745,135,531.61 元，系公司 2022 年度非公开发行股票实际募集资金超出增加股本部分金额；
- 2、本期资本公积增加 12,164.21 元，详见“附注九、（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”。

55、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	17,253,917.65	12,212,869.22	0.00	0.00	0.00	12,212,869.22	29,466,786.87	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 1,681,694.76	3,317,613.03				3,317,613.03	1,635,918.27	
外币财务报表折算差额	18,935,612.41	8,895,256.19				8,895,256.19	27,830,868.60	
其他综合收益合计	17,253,917.65	12,212,869.22				12,212,869.22	29,466,786.87	

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：

56、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	188,929,981.73			188,929,981.73
合计	188,929,981.73			188,929,981.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-213,174,535.08	536,053,809.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,691,830.01
调整后期初未分配利润	-213,174,535.08	538,745,639.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-691,035,133.39	-751,920,175.02
期末未分配利润	-904,209,668.47	-213,174,535.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 2,691,830.01 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

58、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,182,350,075.89	3,897,844,889.54	3,923,155,019.22	3,565,564,972.49
其他业务	62,515,244.92	59,566,034.47	123,020,906.62	47,908,589.09
合计	4,244,865,320.81	3,957,410,924.01	4,046,175,925.84	3,613,473,561.58

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
----	-----	--------	-----	--------

营业收入金额	4,244,865,320.81	营业收入	4,046,175,925.84	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	60,158,095.38	租金、材料销售及不具备资质的担保收入	85,660,099.42	租金、材料销售及不具备资质的担保收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.42%		2.12%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	53,145,111.87	租金、材料销售等收入与正常经营业务无关	61,215,854.14	租金、材料销售等收入与正常经营业务无关
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	7,012,983.51	不具备资质的担保收入	24,444,245.28	不具备资质的担保收入
与主营业务无关的业务收入小计	60,158,095.38	租金、材料销售及不具备资质的担保收入	85,660,099.42	租金、材料销售及不具备资质的担保收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	4,184,707,225.43	与公司正常经营业务相关收入	3,960,515,826.42	与公司正常经营业务相关收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
园林工程	3,983,297,637.32		3,983,297,637.32
园林设计	150,809,567.25		150,809,567.25
养护收入	35,248,311.96		35,248,311.96
苗木及零星材料销售	48,242,871.32		48,242,871.32
其他收入	14,682,223.09		14,682,223.09

按经营地区分类				
其中:				
内销				
出口				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认	88,936,084.19			88,936,084.19
在某一时段内确认	4,143,344,526.75			4,143,344,526.75
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	4,232,280,610.94			4,232,280,610.94

与履约义务相关的信息:

截止 2022 年 12 月 31 日末, 公司剩余履约合同义务主要与公司建造合同相关。期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务将于相应建造合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

59、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,830,102.16	4,003,847.37
教育费附加	2,351,129.66	2,921,108.40
房产税	3,226,757.61	3,844,055.54

车船使用税	79,996.16	81,072.20
印花税	3,417,301.09	2,220,524.10
工程个人所得税	205,500.48	986,690.34
土地增值税	159,526.97	875,057.27
其他	480,747.64	194,933.25
合计	12,751,061.77	15,127,288.47

其他说明：

60、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程后期维护费	52,664,509.25	43,390,961.68
办公、差旅及招待费用	3,003,693.21	6,843,860.59
广告费及业务宣传费	1,789,961.84	2,582,163.63
招投标费	1,953,113.90	2,580,455.97
职工工资	271,549.29	196,461.54
车辆使用费	705.00	106,316.03
其他	14,100.30	16,586.55
租赁费	1,100.92	11,009.17
合计	59,698,733.71	55,727,815.16

其他说明：

61、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅及招待费用	18,996,749.71	20,894,565.43
会议费	489,516.23	621,760.67
车辆使用费	948,879.34	1,738,149.16
物业水电费	2,753,253.68	2,429,345.61
中介机构服务咨询费	42,603,287.68	46,535,766.48
职工工资	58,547,374.84	72,229,214.06
福利费	2,207,647.65	1,847,490.67
辞退福利	3,297,982.24	4,456,315.16
社会保险费	6,280,586.95	4,454,993.44
其他保险费	1,379,325.93	838,577.16
住房公积金	3,234,352.59	2,906,649.58
教育经费及工会经费	829,700.92	116,010.57
劳动保护费	56,736.87	25,707.20
租赁费	3,476,067.19	4,415,524.61
折旧摊销费	14,186,286.15	16,616,175.90
管护费	943,409.19	1,058,941.42
其他	1,887,631.26	3,493,998.37
合计	162,118,788.42	184,679,185.49

其他说明：

62、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	33,989,350.14	39,364,131.27
材料费投入	96,786,894.47	147,035,702.30
折旧与长期待摊	6,027,751.66	3,447,641.09
无形资产摊销	561,333.35	268,858.98
其他费用	1,012,463.14	1,443,102.88
合计	138,377,792.76	191,559,436.52

其他说明：

63、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	405,252,925.39	363,624,045.61
其中：租赁负债利息费用	2,855,104.03	2,988,128.90
减：利息收入	18,346,438.49	30,184,817.26
汇兑损益	-28,229,586.71	9,230,594.88
手续费及其他费用	52,872,239.15	45,881,851.34
未确认融资费用	2,286,507.81	8,243,159.95
合计	413,835,647.15	396,794,834.52

其他说明：

64、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,318,021.46	6,747,692.74
进项税加计抵减	445,688.42	646,633.56
代扣个人所得税手续费	99,653.12	337,335.61
直接减免的增值税	2,220.11	3,290.01
其他	2,138,755.87	8,539.47
合计	7,004,338.98	7,743,491.39

65、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-78,205,538.60	-166,913,059.80

处置长期股权投资产生的投资收益		-47,997.67
债权投资在持有期间取得的利息收入	24,556,286.52	24,302,132.74
债务重组收益	721,989.58	-972,073.65
应收款项融资终止确认收益	-2,008,661.51	-1,053,224.01
摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-936,244.94	-11,072,129.83
合计	-55,872,168.95	-155,756,352.22

其他说明：

66、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	5,938,656.36	
合计	5,938,656.36	

其他说明：

67、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	10,855,670.53	-194,501,699.60
长期应收款坏账损失	-1,161,932.27	
应收票据坏账损失	-259,228.68	-60,015.15
应收账款坏账损失	-148,407,885.80	20,236,322.14
财务担保合同信用减值损失		-55,261,246.20
合计	-138,973,376.22	-229,586,638.81

其他说明：

68、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-20,375,805.69
三、长期股权投资减值损失	-12,657,998.48	
十二、合同资产减值损失	-33,043,335.37	-31,445,916.60
合计	-45,701,333.85	-51,821,722.29

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,382,361.48	761,864.27

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		2,000.00	
其他	3,979,311.84	1,853,588.57	3,979,311.84
合计	3,979,311.84	1,855,588.57	3,979,311.84

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	35,405.00	330,000.00	35,405.00
盘亏损失	1,968.25		1,968.25
非流动资产毁损报废损失	232,225.75	125,158.67	232,225.75
滞纳金及罚款支出	20,295.31	17,047.05	20,295.31
其他	412,559.42	1,164,143.93	412,559.42
合计	702,453.73	1,636,349.65	702,453.73

其他说明：

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,678,163.57	5,303,958.90
递延所得税费用	339,400.81	-63,587,168.56
合计	3,017,564.38	-58,283,209.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-722,272,291.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-108,340,843.67
子公司适用不同税率的影响	10,370,848.51
调整以前期间所得税的影响	549,082.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,025,450.97
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	103,388,535.74
其他	75,392.60
所得税费用	3,017,564.38

其他说明：

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	562,650,125.18	637,776,743.82
银行存款利息收入	10,631,775.09	5,990,425.43
政府补助收入	4,412,966.43	6,747,692.74
保证金及其他	223,155,367.98	78,483,265.51
合计	800,850,234.68	728,998,127.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅及招待费用	13,673,168.27	22,033,749.74

广告费及业务宣传费	1,334,269.41	2,320,526.32
中介机构服务费	8,001,615.79	18,847,116.96
租赁费	687,411.72	2,335,800.23
物业管理费	2,487,578.28	2,089,387.89
车辆使用费	682,470.65	1,626,831.22
会议费	453,603.74	793,683.97
银行手续费	11,644,688.71	7,904,781.96
银行承兑汇票及其他保证金	93,881,205.51	226,252,125.74
区域备用金	38,998,031.97	37,010,263.36
对外捐赠	35,405.00	310,000.00
单位往来及其他期间费用	515,882,743.26	767,318,873.46
合计	687,762,192.31	1,088,843,140.85

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保冻结存款解冻		100,197,825.45
收回关联单位借款	30,000.00	1,609,722.23
收回委托贷款及其他投资款	100,000,000.00	
其他	200,000.00	
合计	100,230,000.00	101,807,547.68

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他单位借款	17,630,000.00	816,045.44
支付对外担保代偿	100,000,000.00	38,153,115.50
定期存单理财		150,000,000.00
其他	1,242,539.64	
合计	118,872,539.64	188,969,160.94

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未到期商业汇票贴现		81,201,278.61
其他筹资收现	945,500,000.00	21,924,437.13

收到融资租赁费		200,000,000.00
定期存款质押	150,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,095,500,000.00	353,125,715.74

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票、债券等费用	1,988,076.00	952,830.19
融资租赁及贷款担保费用	218,950,976.36	151,565,609.32
质押定期存款等受限货币资金	79,030,000.00	60,996,831.26
支付少数股东退资款	44,341.97	
归还关联单位借款	1,775,000,000.00	
支付租赁负债	8,196,630.47	12,915,570.21
未终止确认的贴现费用	234,349,766.79	7,706,559.09
注册资本返还款	9,962,000.00	
合计	2,327,521,791.59	234,137,400.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-725,289,855.48	-781,343,104.98
加：资产减值准备	184,674,710.07	281,408,361.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,711,520.21	36,448,632.21
使用权资产折旧	14,818,974.44	14,291,370.89
无形资产摊销	4,093,439.82	2,820,943.92
长期待摊费用摊销	6,734,337.89	7,178,258.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-1,382,361.48	-761,864.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	232,225.75	122,716.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-5,938,656.36	
财务费用（收益以“—”号填列）	407,539,433.20	371,867,205.56

投资损失（收益以“-”号填列）	53,649,252.08	142,658,924.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	549,766.04	-63,587,299.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-210,365.23	850,678.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	849,089,786.80	-41,154,679.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,506,883,813.01	-1,865,749,593.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	843,944,490.38	1,455,988,105.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	177,332,885.12	-438,961,345.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	237,883,546.90	278,804,717.88
减：现金的期初余额	278,804,717.88	699,420,839.58
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	-40,921,170.98	-420,616,121.70

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	237,883,546.90	278,804,717.88
其中：库存现金	636,638.26	60,207.19
可随时用于支付的银行存款	237,246,908.64	278,744,510.69
三、期末现金及现金等价物余额	237,883,546.90	278,804,717.88

其他说明：

76、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：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	283,089,321.23	冻结、担保，详见附注“货币资金”
固定资产	141,839,709.55	借款抵押担保，详见附注“、短期借款、其他非流动负债”。
长期股权投资	36,722,764.85	借款质押担保，详见附注“其他流动负债”“其他非流动负债”“一年内到期的非流动负债”。
投资性房地产	202,247,322.20	借款抵押担保，详见附注“、短期借款、其他非流动负债”。
应收账款	358,176,974.67	借款质押担保，详见附注“其他非流动负债”、“短期借款”“一年内到期的非流动负债”。
合计	1,022,076,092.50	

其他说明：

- 1、长期股权投资期末受限账面金额包含本公司以子公司股权作为借款质押的账面价值金额 203,963,400.00 元。
- 2、除上述资产受限外，公司为保证且实履行棕榈股份与豫资保障房运营管理有限公司签订的《委托担保合同》，棕榈股份同意以其签订的《项目收益权质押合同》中列示的预期收益评估作价 79,661.24 万元作为质押标的物提供质押反担保。
- 3、除上述资产受限外，公司为保证且实履行棕榈股份与中原豫资控股集团有限公司签订的《委托担保合同》，棕榈股份同意以其签订的《项目收益权质押合同》中列示的预期收益评估作价 77,358.01 万元作为质押标的物提供质押反担保。
- 4、除上述资产受限外，公司为保证且实履行棕榈股份与中原豫资控股集团有限公司签署的《特定资产转让合同》，棕榈股份同意以其签订的《收益权质押合同》中列示的预期收益评估作价 51,540.99 万元作为质押标的物提供质押反担保。

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,349,173.56
其中：美元			
欧元			
港币	1,510,375.99	0.89327	1,349,173.56

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			307,030,485.14
其中：港币	343,715,209.44	0.89327	307,030,485.14
其他应付款			318,215,621.70
其中：港币	356,236,772.42	0.89327	318,215,621.70

其他说明：

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

适用 不适用

棕榈园林（香港）有限公司经营地位于香港，记账本位币为港币。

79、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持资金	231,000.00	其他收益	231,000.00
失业待遇	40,418.59	其他收益	40,418.59
稳岗补贴	185,800.30	其他收益	185,800.30
2021 年河南省企业研究开发财政补助专项资金	490,000.00	其他收益	490,000.00
郑州市 2020 年首次认定的高新技术企业给予资金奖补	156,000.00	其他收益	156,000.00
2021 年度郑州市企业研发费用财政补助	619,500.00	其他收益	619,500.00
2022 年第一季度建筑业“开门红”政策奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年度郑东新区建筑产业发展突出贡献奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
减免定增股份登记费	307,387.57	其他收益	307,387.57
郑州市财政局奖补—总部企业奖补	750,000.00	其他收益	750,000.00
2021 年潍坊市科学技术发展计划资金	50,000.00	其他收益	50,000.00

2020 年研发市级补助资金	76,900.00	其他收益	76,900.00
滨海执法局五年以上专利资助款	20,000.00	其他收益	20,000.00
滨海执法局专利授权资助款	2,000.00	其他收益	2,000.00
2022 年研究开发财政补助金	230,000.00	其他收益	230,000.00
2020 年高新技术政策兑现款	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年度质量强区专项资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
2021 年度研发费	59,015.00	其他收益	59,015.00
中关村科技园区门头沟园服务中心款	510,000.00	其他收益	510,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

本期未发生非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本期未发生同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本期未发生反向购买事项。

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

- （1）2022 年 5 月，本公司之子公司海南棕榈投资有限公司注销。
- （2）2022 年 6 月，本公司之子公司棕旅（上海）旅游发展有限公司之子公司河南棕榈景城商业运营管理有限公司注销。
- （3）2022 年 6 月本公司之子公司广东棕榈生态城镇发展有限公司注销。
- （4）2022 年 9 月，公司投资设立棕榈元宇宙科技（郑州市）有限公司，持股比例 100%，纳入合并范围。
- （5）2022 年 12 月，公司投资设立河南中豫元宇宙云科技有限公司，持股比例 70%，纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东胜伟盐碱地科技有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	园林工程施工设计；花卉、苗木的种植与销售	61.00%		非同一控制下企业合并
山东棕榈教育咨询有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	教育咨询	100.00%		投资设立
潍坊棕榈园林职业培训学校	山东省潍坊市	山东省潍坊市	教育培训		100.00%	投资设立
棕榈园林（香港）有限公司	香港	香港	花卉苗木、阴生植物产品的销售	100.00%		投资设立
棕榈设计集团有限公司	广东省广州市	广东省广州市	园林规划设计与咨询	100.00%		投资设立

广东三行智慧建筑科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	专业设计服务、商务服务		100.00%	投资设立
棕榈建筑设计(北京)有限公司	北京市	北京市	工程规划设计与咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
棕榈生态城镇兴隆县工程有限公司	河北省承德市	河北省承德市	工程建设、城镇及城市基础规划	100.00%		投资设立
北京棕榈生态环境工程有限公司	北京市	北京市	水污染治理;大气污染治理;	70.00%		投资设立
天津棕榈园林绿化工程有限公司	天津市	天津市	园林绿化工程设计、施工	100.00%		投资设立
棕榈未来空间科技(广州)有限公司	广东省广州市	广东省广州市	工程和技术研究和实验发展,新材料技术研发等	100.00%		投资设立
山东棕榈教育发展有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	教育咨询服务		100.00%	投资设立
上海棕周实业发展有限公司	上海市	上海市	生态城镇战略发展与研究	100.00%		投资设立
广州棕榈资产管理有限公司	广州市	广州市	投资管理服务	100.00%		投资设立
贵州棕润商业经营管理有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	投资管理服务		100.00%	投资设立
贵州棕兴商业经营管理有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	投资管理服务		100.00%	投资设立
河南棕建商业经营管理有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	投资管理服务		100.00%	投资设立
新桐客文化旅游发展(上海)有限公司	上海市	上海市	游览景区管理		100.00%	投资设立
贵州新桐客商旅发展有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	游览景区管理		100.00%	投资设立
棕旅(上海)旅游发展有限公司	上海市	上海市	旅游咨询,旅游资源开发	100.00%		投资设立
河南棕榈景城商业运营管理有限公司	河南自贸试验区	河南自贸试验区	企业管理;物业管理;住房租赁;		100.00%	投资设立
扬州棕榈文化旅游发展有限公司	高邮市	高邮市	旅游资源开发和经营管理,城镇化建设	100.00%		投资设立
广州旭城建设发展有限公司	广州市	广州市	园林绿化工程施工,房屋建筑物和市政基础设施项目工程总承包;各类工程建设活动	100.00%		投资设立
海南棕榈生态	海南省澄迈县	海南省澄迈县	城镇化建设投	70.00%		投资设立

城镇发展有限公司			资			
海南农垦棕榈生态城镇发展有限公司	海南省琼海市	海南省琼海市	旅游项目开发		65.00%	投资设立
海南棕榈文化旅游发展有限公司	海南省海口市	海南省海口市	文化旅游资源及景区的开发和经营管理	65.00%		投资设立
广东珠三角经济带产业基金管理有限公司	广东省广州市	广东省广州市	投资管理服务, 受托管理股权投资基金	100.00%		非同一控制下企业合并
信阳棕榈生态城镇发展有限公司	河南省信阳市	河南省信阳市	城镇及城市规划设计	51.00%		投资设立
上海一桐呀诺投资管理中心(有限合伙)	上海市	上海市	投资及资产管理	45.16%		非同一控制下企业合并
广东棕榈生态城镇发展有限公司	广东省广州市	广东省广州市	房产开发, 城乡规划	70.00%		投资设立
河南棕榈建设发展有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	工程建设、水利水电工程	100.00%		非同一控制下企业合并
广州棕榈科技物业有限公司	广东省广州市	广东省广州市	物业管理;生态恢复等	100.00%		投资设立
长沙棕豫商业经营管理有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	商业管理;酒店管理;餐饮管理;物业管理;产业园区及配套设施项目的建设与管理		100.00%	投资设立
大中铭泉(广州)酒店管理有限公司	广东省广州市	广东省广州市	餐饮管理;品牌管理;电动汽车充电基础设施运营;酒店管理		55.00%	投资设立
广东棕榈大美投资有限公司	广东省广州市	广东省广州市	企业管理咨询;酒店管理;餐饮管理;园区管理服务;市政设施管理	100.00%		投资设立
上海棕豫供应链管理有限公司	上海市	上海市	供应链管理服务;建筑材料销售;机械设备租赁	100.00%		投资设立
棕榈科技投资(海南)有限公司	海南省三亚市	海南省三亚市	以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理服务;企业管理	100.00%		投资设立
河南棕榈供应链管理有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	供应链管理服务;建筑材料销售;机械设备租赁	100.00%		投资设立
棕榈(阿克苏)生态城镇建设有限公司	新疆阿克苏地区阿克苏市	新疆阿克苏地区阿克苏市	供应链管理服务;建筑材料销售;机械设		70.00%	投资设立

			备租赁			
海南棕榈投资有限公司	海南省三亚市	海南省三亚市	许可项目：货物进出口；离岸贸易经营；进出口代理游览景区管理	100.00%		投资设立
棕榈丝路环塔生态发展（阿克苏）有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	城镇基础设施规范设计及配套设施建设、产业策划运营	70.00%		投资设立
新疆棕榈君程城市运营管理有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	建设工程施工	70.00%		投资设立
棕榈园林建设发展有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	市政设施管理；园林绿化工程施工	100.00%		投资设立
梅州市梅县区棕兴项目投资管理有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	梅县区水车镇新农村建设工程项目的投资、运营管理及维护	70.00%		投资设立
梅州市梅县区棕沅项目投资管理有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	畲江园区服务配套项目及梅县区城市扩容提质工程项目的投融资、建设、运营管理、维护、改造	70.00%		投资设立
河南中豫元宇宙云科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	软件和信息技术服务	70.00%		投资设立
棕榈元宇宙科技（郑州市）有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	物联网技术服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有上海一桐呀诺投资管理中心（有限合伙）（以下简称“一桐呀诺”）45.16%股权，本公司为一桐呀诺的有限合伙人，其普通合伙人为本公司之子公司广州棕榈资产管理有限公司。根据一桐呀诺合伙人会议决议，一桐呀诺投委会成员 5 名，均由本公司委派，本公司能够对一桐呀诺实施控制。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东胜伟盐碱地科技有限公司	39.00%	-33,473,003.90		16,259,446.93
海南棕榈生态城镇发展有限公司	30.00%	-164,061.39		5,975,482.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	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
山东胜伟盐碱地科技有限公司	616,604,331.29	191,774,774.70	808,379,105.99	759,263,314.15	7,424,902.30	766,688,216.45	646,959,119.62	206,534,978.29	853,494,097.91	718,446,078.04	7,528,915.19	725,974,993.23
海南棕榈生态城镇发展有限公司	66,841,804.95	302,310.34	67,144,115.29	46,152,618.89	0.00	46,152,618.89	79,560,076.93	172,813.10	79,732,890.03	55,164,629.67		55,164,629.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东胜伟盐碱地科技有限公司	1,269,256.30	-85,828,215.14	-85,828,215.14	6,470,273.22	11,283,680.40	-76,867,975.15	-76,867,975.15	6,323,407.12

司								
海南棕榈生态城镇发展有限公司	21,719,419.41	-1,026,763.96	-1,026,763.96	-3,120,108.29	75,399,984.40	5,434,778.72	5,434,778.72	-12,614.09

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

项目	期末余额	备注
履约/保函保证金	383,350.00	
交易诉讼冻结	2,387,977.29	
其他保证金	631,999.16	
合计	3,403,326.45	

(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

报告期不存在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。

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

经协商一致，公司以 44,341.97 元价格取得子公司广州棕榈科技物业有限公司（2020 年 11 月设立，简称“科技物业”）的少数股东上海纳言企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有科技物业的 30% 股权，2022 年 6 月 9 日已办妥相关工商变更手续。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	广州棕榈科技物业有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	44,341.97
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	44,341.97
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	56,506.18
差额	12,164.21
其中：调整资本公积	12,164.21

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
潍坊棕铁投资发展有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	对外投资、园林绿化施工、市政工程施工	50.00%		权益法
棕榈（广东）产业投资集团有限公司	广东省广州市	广东省广州市	企业管理服务、产业投资	50.00%		权益法
上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）	上海市	上海市	投资及资产管理	49.92%		权益法
花漾年华生态城镇发展（湖州）有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	房地产开发经营、城镇规划设计		43.75%	权益法
广东云福投资有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	项目投资与开发	49.00%		权益法
梅州时光文化旅游开发有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	旅游景区项目投资、开发	44.57%		权益法
贝尔高林国际（香港）有限公司	香港	香港	设计		30.00%	权益法
棕榈盛城投资有限公司	广东省广州市	广东省中山市	投资、资产管理	30.00%		权益法
江西棕榈文化旅游有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	文化旅游产业开发经营	40.00%		权益法
嘉兴满星繁盛投资合伙企业（有限合伙）	浙江省嘉兴	浙江省嘉兴	实业投资、股权投资、创业投资	50.00%		权益法

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

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	潍坊棕铁投资发展有限公司	棕榈（广东）产业投资集团有限公司	潍坊棕铁投资发展有限公司	棕榈（广东）产业投资集团有限公司
流动资产	136,819,790.53	114,367,987.04	136,071,404.88	114,691,892.13
其中：现金和现金等价物	8,261,923.91	29,706.49	19,570,135.21	419,999.27
非流动资产	102,138,986.46	1,719.64	102,145,017.10	5,307.31
资产合计	238,958,776.99	114,369,706.68	238,216,421.98	114,697,199.44
流动负债	18,797,170.34	34,823,693.57	28,537,148.18	34,135,180.60
非流动负债				
负债合计	18,797,170.34	34,823,693.57	28,537,148.18	34,135,180.60
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	220,161,606.65	79,546,013.11	209,679,273.80	80,562,018.84
按持股比例计算的净资产份额	110,080,803.33	39,773,006.56	104,839,636.90	40,281,009.43
调整事项	0.00	45,500,000.00	319,103.33	45,500,000.00
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	0.00	45,500,000.00	319,103.33	45,500,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	110,080,803.33	85,273,006.56	105,158,740.23	85,781,009.43
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入			38,544,340.36	
财务费用	-132,118.50	306,879.72	-81,203.30	548,343.90
所得税费用	3,786,370.18		8,548,056.85	
净利润	11,035,217.56	-1,016,005.73	25,644,170.53	-1,643,997.65
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	11,035,217.56	-1,016,005.73	25,644,170.53	-1,643,997.65
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额							期初余额/上期发生额							
	棕榈盛城投资有限公司(合并)	江西棕榈文化旅游有限公司(合并)	嘉兴满星繁盛投资合伙企业(有限合伙)	上海一桐维奇投资管理(有限合伙)	梅州时光文化旅游开发有限公司	广东云福投资有限公司	贝尔高林国际(香港)有限公司(HKD)	棕榈盛城投资有限公司(合并)	江西棕榈文化旅游有限公司(合并)	嘉兴满星繁盛投资合伙企业(有限合伙)	花漾年华生态城镇发展(湖州)有限公司	上海一桐维奇投资管理(有限合伙)	梅州时光文化旅游开发有限公司	广东云福投资有限公司	贝尔高林国际(香港)有限公司(HKD)
流动资产	1,216,950,734.51	203,046,405.11	1,299,552.86	107,218.46	275,108,766.26	71,006,615.75	161,552,741.12	1,504,957,049.69	287,023,880.46	1,615,881.76	238,343,452.05	493,826.48	389,598,996.80	90,281,046.50	178,162,174.75
非流动资产	786,785,443.82	221,567,254.84	87,598,439.76	406,307,791.31	8,631,403.95	26,860,099.23	1,034,789.63	803,124,481.12	271,262,532.87	88,335,595.31	14,026,179.60	425,867,723.59	19,152,763.24	61,337,394.27	1,268,786.02
资产合计	2,003,736,178.33	424,613,959.95	88,897,992.62	406,415,009.77	283,740,170.21	97,866,714.98	162,587,530.75	2,308,081,530.81	558,286,413.33	89,951,477.07	252,369,631.65	426,361,550.07	408,751,760.04	151,618,440.77	179,430,960.77
流动负债	2,044,613,438.66	149,480,712.28	255,621.12	4,000.00	185,476,239.46	106,462,435.80	151,436,280.00	1,871,701,369.84	255,615,349.34	31,154.03	19,498,643.82		225,219,983.46	101,527,182.74	130,162,233.96
非流动负债	227,995,612.44	96,864,972.57			39,012,480.88			335,758,009.67	103,559,446.89		192,525,250.00		49,618,113.00		
负债合计	2,272,609,051.10	246,345,684.85	255,621.12	4,000.00	224,488,720.34	106,462,435.80	151,436,280.00	2,207,459,379.51	359,174,796.23	31,154.03	212,023,893.82	0.00	274,838,096.46	101,527,182.74	130,162,233.96
少数股东权益	-344,005.32							-21,331,912.06							-244,069.13
归属于母公司股东权益	-268,528,867.45	178,267,975.10	88,642,371.50	406,411,009.77	59,251,449.87	-8,595,720.82	11,151,251.00	-293,441,248.04	199,111,617.10	89,920,323.04	40,345,737.83	426,361,550.07	133,913,663.58	50,091,258.03	49,268,727.26
按持股比例计算的净资产份额	-80,558,660.24	64,692,849.01	44,321,185.75	202,867,370.92	26,409,141.48	-4,211,903.20	3,345,375.30	-88,032,374.41	79,644,646.84	44,960,161.52	17,651,260.30	212,839,685.79	59,685,319.86	24,544,716.43	14,780,618.8
调整事项	80,558,660.24	8,000,000.00	47,342,980.62	223,941,582.96	9,862,947.31	4,211,903.20	115,614,566.58	143,950,176.11	10,672,354.42	44,039,816.09	22,253,815.79	224,674,793.28	36,736,636.84	19,313,743.24	119,565,188.67

一商誉															
一内部交易未实现利润															
一其他	80,558,660.24	8,000,000.00	47,342,980.62	223,941,582.96	9,862,947.31	4,211,903.20	115,614,566.58	143,950,176.11	10,672,354.42	44,039,816.09	22,253,815.79	224,674,793.28	36,736,636.84	19,313,743.44	119,565,188.67
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	72,692,849.01	91,664,166.37	426,808,953.88	36,272,088.79	0.00	118,959,941.88	55,917,801.70	90,317,001.26	88,999,977.61	39,905,076.09	437,514,479.07	96,421,956.70	43,858,459.67	134,345,806.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值															
营业收入	40,950,235.65	69,913,603.90			3,375,489.29		100,464,258.00	54,321,922.34	102,057,438.43		7,000,000.00		211,007,771.95		127,458,877.99
净利润	295,761,203.92	709,045,366.84	2,722,048.46	19,950,540.30	34,329,289.07	37,229,479.83	22,980,300.00	314,773,160.10	50,579,068.91	38,735,724.19	1,605,244.19	565,584.50	7,720,109.93	14,884,950.71	10,799,095.90
终止经营的净利润															
其他综合收益							9,382,262.38								-2,672,273.81
综合收益总额	295,761,203.92	709,045,366.84	2,722,048.46	19,950,540.30	34,329,289.07	37,229,479.83	13,598,676.22	314,773,160.10	50,579,068.91	38,735,724.19	1,605,244.19	565,584.50	7,720,109.93	14,884,950.71	8,126,822.09
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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,444,390,797.53	1,474,232,290.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,597,585.16	13,013,154.39
--综合收益总额	-1,597,585.16	13,013,154.39
联营企业：		
投资账面价值合计	403,117,082.06	183,359,435.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,222,686.09	1,447,463.15
--综合收益总额	-7,222,686.09	1,447,463.15

其他说明：

(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

本报告期内无需要披露的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情况。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
上海颐古建筑工程管理有限公司	-274,759.74		-274,759.74

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动性风险

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

3 市场风险

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

4. 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及应付债券。对于来源于银行借款的利率风险，本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

尽管上述政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

5. 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外

汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，截至 2022 年 12 月 31 日，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额如下：货币资金金额 1,349,173.56 元，其他应收款金额 307,030,485.14 元，资产总额 308,382,338.51 元，其他应付款金额 318,215,621.70 元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	15,943,156.36		185,015,745.97	200,958,902.33
应收款项融资			4,000,000.00	4,000,000.00
基金投资			229,959,900.00	229,959,900.00
持续以公允价值计量的资产总额	15,943,156.36		418,975,645.97	434,918,802.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于上市权益工具、债务工具投资、基金投资，公司以证券交易所在最接近资产负债表日的交易日的收盘价作为确定公允价值的依据。

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

对于非上市基金投资，公司根据资产管理人提供的最接近资产负债表日的估值作为确定公允价值的依据。

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

对于非上市股权投资，公司采用自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的

公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

对于持有的应收款项融资，以票面金额作为确定公允价值的依据。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南省豫资保障房管理运营有限公司	河南郑州	保障房管理运营	700,000 万元	28.72%	28.72%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河南省财政厅。

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附注“九、在其他主体中的权益”。

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附注“九、在其他主体中的权益”、本附注“七、17、长期股权投资”相关内容。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江西棕榈文化旅游有限公司	
阿克苏棕榈东城建设有限公司	
棕葛（海南）投资有限公司	
吉首市棕吉工程建设项目管理有限公司	
海口棕海项目建设投资有限公司	
海口棕岛项目建设投资有限公司	
海口棕美项目建设投资有限公司	
漯河城发生态建设开发有限公司	
梅州市五华县棕华项目投资有限公司	
梅州市梅县区棕银建设有限公司	
莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	
宁波时光海湾景区开发有限公司	
广西棕榈生态城镇环境发展有限公司	
上饶市棕远生态环境有限公司	
棕榈园林工程有限公司	
中能建棕榈陶清湖（长治市上党区）建设发展有限公司	
广东马良行科技发展有限公司	
花漾年华生态城镇发展（湖州）有限公司	
上海云垚资产管理有限公司	
嘉兴满星繁盛投资合伙企业（有限合伙）	
横琴棕榈并购基金管理有限公司	
上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）	
北京乐客奥义新媒体文化有限公司	
潍坊棕铁投资发展有限公司	
河南豫资东华信息科技有限公司	
驻马店棕榈生态园林有限公司	
棕榈设计控股有限公司	
广州棕科投资有限公司	
河南科源棕榈创新发展基金合伙企业（有限合伙）	
广西森工园区建设投资有限公司	
中豫信阳应急产业发展有限公司	
永平银江河生态环境建设有限公司	
永平木莲环境治理有限公司	

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海棕源绿谷城镇建设有限公司	持股 10%的公司

四川棕榈生态环境有限公司	持股 18%的公司
湖南棕榈生态环境工程有限公司	持股 20%的公司
中豫绿发（上海）实业有限公司	豫资集团控制的企业
濮阳市豫资投资发展有限公司	“曹益嘉”任该公司董事长
宝丰县建宝城市建设有限公司	豫资保障房持股 50%
固始县豫资建设投资有限公司	豫资城乡一体化持股 50%
河南广成投资发展有限公司	豫资集团控制的企业
光山县豫资城乡建设发展有限公司	豫资城乡一体化持股 50%
贵安新区棕榈文化置业有限公司	棕榈盛城的子公司
贝尔高林国际（香港）有限公司	“刘歆”任该公司董事
贝尔高林园林设计（深圳）有限公司	贝尔高林国际（香港）的子公司
南京栖霞建设股份有限公司	持股 5%以上法人股东
梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司	“李婷”任董事
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	关系密切
湖南棕榈浔龙河教育咨询有限公司	关系密切
花漾年华绿色小镇建设发展（湖州）有限公司	重大影响的公司，2023 年 4 月已转让
临颍县豫颍盛达建设工程管理有限公司	豫资集团控制的企业
洛阳棕朴建设工程有限公司	上市公司参股公司，且“李旭”任董事长
梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司	棕榈盛城的孙公司
商城县棕朴旅游开发有限公司	豫资集团控制的企业
西华县豫资棕冶建设管理有限公司	关系密切
正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	上市公司参股公司，且“李旭”任董事长
重庆棕豫文化旅游发展有限公司	棕榈盛城的子公司
棕榈豫资商业发展有限公司	“曹益嘉”任董事、总经理；“刘歆”任董事
光山县民生天然气有限公司	豫资集团控制的企业
河南豫资绿色生活产业发展有限公司	豫资集团的联营企业
鹤壁棕朴建设发展有限公司	豫资集团控制的企业
湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	关系密切
花漾年华旅居置业（湖州）有限公司	关系密切
淮滨县棕港城市建设发展有限公司	豫资保障房控制的企业
兰考县红城农业发展有限公司	豫资集团控制的企业
兰考豫资浔龙河实业有限公司	“侯杰”任董事长
罗山县民生天然气有限公司	豫资集团控制的企业
商城县民生天然气有限公司	豫资集团控制的企业
商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	豫资集团控制的企业
社旗县棕朴生态环境有限公司	豫资集团控制的企业
豫天绿色能源发展（商水县）有限公司	豫资集团控制的企业
中原豫资投资控股集团有限公司	上市公司间接控股股东
河南省中豫融资担保有限公司	“谬文全”任该公司董事长、法人
河南中豫信用增进有限公司	豫资集团控制的企业
河南省中豫城市投资发展有限公司	豫资集团控制的企业
河南省中豫工程担保有限公司	豫资集团控制的企业
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	豫资集团控制的企业
河南中豫资产管理有限公司	豫资集团控制的企业
棕榈实业广州有限公司	豫资集团控制的企业
河南省中豫小镇建设管理有限公司	豫资集团控制的企业
漯河市豫资政融投资建设有限公司	豫资城乡一体化持股 50%
南京东方房地产开发有限公司	栖霞建设控制的企业
南京迈燕房地产开发有限公司	栖霞建设控制的企业
南京栖霞建设集团科技发展有限公司	栖霞建设控制的企业
南京栖霞建设物业服务股份有限公司	栖霞建设控制的企业
南乐县豫资城乡建设发展有限公司	豫资城乡一体化持股 50%
上饶棕榈时光文化旅游有限公司	江西棕榈的子公司
苏州星州置业有限公司	栖霞建设控制的企业
无锡栖霞建设有限公司	栖霞建设控制的企业
无锡锡山栖霞建设有限公司	栖霞建设控制的企业

无锡卓辰置业有限公司	栖霞建设控制的企业
重庆巴渝乡愁旅游发展有限公司	棕榈盛城的子公司
湖南浔龙河置业有限公司	棕榈盛城的子公司
南京栖霞建设集团物业有限公司	栖霞建设控制的企业
芯鑫融资租赁有限责任公司	“谬文全”任董事
中豫建设工程咨询有限公司	豫资集团控制的企业
息县豫资农产品市场有限公司	豫资集团控制的企业
棕榈幸福家科技有限公司	持股 20%的公司
桂林棕榈文化旅游管理有限公司	关系密切
梅州市雁山湖实践教育文化发展有限公司	棕榈盛城的孙公司
西华县豫棕建设管理有限公司	豫资集团控制的企业
贝尔高林（广州）设计有限公司	贝尔高林国际（香港）的子公司
漯河食尚年华农业科技发展有限公司	间接持股 40%

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贝尔高林园林设计（深圳）有限公司	咨询费	397,949.61			84,905.66
上海棕源绿谷城镇建设有限公司	工程施工（含税暂估）	5,234,264.10			26,009,855.89
四川棕榈生态环境有限公司	工程施工（含税暂估）	-80.00			2,139,278.18
湖南棕榈生态环境工程有限公司	工程施工（含税暂估）				119,529.45
中豫绿发（上海）实业有限公司	采购材料				17,927,787.61

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上饶市棕远生态环境有限公司	工程施工、设计及相关服务	81,281,699.42	137,015,593.14
濮阳市豫资投资发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	19,661,723.72	30,603,500.07
宝丰县建宝城市建设有限公司	工程施工、设计及相关服务		50,472,046.55
固始县豫资建设投资有限公司	工程施工、设计及相关服务		7,207,509.43
莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	59,295,875.28	25,636,037.02
河南广成投资发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	10,407,063.92	718,088.51

光山县豫资城乡建设发展有限公司	工程施工、设计及相关服务		-571,698.11
漯河城发生态建设开发有限公司	工程施工、设计及相关服务	223,616,218.66	43,965,198.60
贵安新区棕榈文化置业有限公司	工程施工、设计及相关服务	2,553,958.49	-584,328.77
海口棕岛项目建设投资有限公司	工程施工、设计及相关服务	19,861,273.93	8,046,762.70
贝尔高林国际(香港)有限公司	工程施工、设计及相关服务	634,069.01	217,643.39
贝尔高林园林设计(深圳)有限公司	工程施工、设计及相关服务	1,879,190.74	1,781,402.06
海口棕海项目建设投资有限公司	工程施工、设计及相关服务	3,553,124.02	5,501,315.08
广西棕榈生态城镇环境发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	105,840,345.16	21,469,577.94
南京栖霞建设股份有限公司	工程施工、设计及相关服务	436,905.70	200,766.04
梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	122,095.89	2,512,641.51
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	工程施工、设计及相关服务	4,721,000.17	11,062,208.86
湖南棕榈浔龙河教育咨询有限公司	工程施工、设计及相关服务		5,063,929.06
花漾年华绿色小镇建设发展(湖州)有限公司	工程施工、设计及相关服务	-78,199.95	217,616.96
临颖县豫颍盛达建设工程管理有限公司	工程施工、设计及相关服务	11,764,456.76	150,046,156.06
洛阳棕朴建设工程有限公司	工程施工、设计及相关服务	29,454,620.74	192,164,071.47
梅州市五华县棕华项目投资有限公司	工程施工、设计及相关服务		281,691.98
梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	16,412.22	346,792.45
宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	92,102,843.38	212,000,000.14
商城县棕朴旅游开发有限公司	工程施工、设计及相关服务		200,477,725.19
西华县豫资棕冶建设管理有限公司	工程施工、设计及相关服务		80,319,642.13
正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	356,340.99	80,052,879.79
重庆棕豫文化旅游发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	470,439.92	34,556,656.40
棕榈盛城投资有限公司	工程施工、设计及相关服务	3,218,238.84	10,109,622.64
棕榈豫资商业发展有限公司	工程施工、设计及相关服务		8,490.57
光山县民生天然气有限公司	工程施工、设计及相关服务	85,546,290.79	
河南豫资绿色生活产业发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	115,819,062.71	
鹤壁棕朴建设发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	270,282,536.79	
湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	4,736,857.27	
花漾年华旅居置业(湖州)有限公司	工程施工、设计及相关服务	4,398,539.78	
花漾年华生态城镇发展(湖州)有限公司	工程施工、设计及相关服务	-931,278.65	
淮滨县棕港城市建设发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	151,596,064.95	
兰考县红城农业发展有限公	工程施工、设计及相关服务	43,881,009.18	

司			
兰考豫资浚龙河实业有限公司	工程施工、设计及相关服务	66,806,843.39	
罗山县民生天然气有限公司	工程施工、设计及相关服务	83,491,729.41	
商城县民生天然气有限公司	工程施工、设计及相关服务	30,702,529.63	
商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	151,500,575.10	
上海棕源绿谷城镇建设有限公司	工程施工、设计及相关服务	1,109,777.59	
社旗县棕朴生态环境有限公司	工程施工、设计及相关服务	81,255,350.80	
豫天绿色能源发展（商水县）有限公司	工程施工、设计及相关服务	10,837,282.70	
棕榈园林工程有限公司	工程施工、设计及相关服务	301,886.79	
海口棕美项目建设投资有限公司	工程施工、设计及相关服务	973,083.00	
宁波时光海湾景区开发有限公司	工程施工、设计及相关服务	27,219,051.23	
南京栖霞建设集团科技发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	-44,770.98	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	工程施工、设计及相关服务	179,245.28	
河南省豫资物业发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	168,867.93	
苏州星州置业有限公司	工程施工、设计及相关服务	140,547.17	
南京迈燕房地产开发有限公司	工程施工、设计及相关服务	150,196.23	
河南省中豫小镇建设管理有限公司	工程施工、设计及相关服务	283,018.86	
永平木莲环境治理有限公司	工程施工、设计及相关服务	59,575,543.58	
永平银江河生态环境建设有限公司	工程施工、设计及相关服务	40,419,667.20	
广西森工园区建设投资有限公司	工程施工、设计及相关服务	50,551,365.24	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	委托/出包资产	委托/出包起	委托/出包终	托管费/出包	本期确认的托
--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	费定价依据	管费/出包费
-----	-----	-----	----	----	-------	--------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
棕榈实业广州有限公司	房屋建筑物					3,860,901.75	4,208,382.90	353,811.15	596,104.89		14,395,071.03

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
桂林棕榈仟坤文化旅游投资有限公司	345,000,000.00	2018年09月29日	2026年06月11日	否
梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司	71,650,000.00	2022年11月18日	2023年12月05日	否
梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司	10,000,000.00	2022年01月13日	2025年01月13日	否
上饶市棕远生态环境有限公司	606,378,000.00	2019年08月30日	2034年08月26日	否
重庆棕豫文化旅游发展有限公司	50,999,817.90	2020年11月02日	2025年01月18日	否
棕榈盛城投资有限公司	30,000,000.00	2020年11月02日	2022年10月19日	是
棕榈盛城投资有限公司	11,877,000.00	2020年11月04日	2023年08月03日	否
棕榈盛城投资有限公司	6,021,000.00	2020年12月18日	2023年12月17日	否
棕榈盛城投资有限公司	300,000,000.00	2020年12月28日	2023年12月13日	否
中原豫资投资控股集团有限公司	400,000,000.00	2022年03月18日	2023年03月13日	否
中原豫资投资控股集团有限公司	700,000,000.00	2021年08月26日	2022年08月25日	是

中原豫资投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2021年12月20日	2022年12月20日	是
中原豫资投资控股集团有限公司	313,846,200.00	2020年04月09日	2030年04月09日	否
中原豫资投资控股集团有限公司	86,153,800.00	2020年05月15日	2030年05月15日	否
中原豫资投资控股集团有限公司	700,000,000.00	2021年01月14日	2023年01月14日	否
河南省中豫融资担保有限公司	500,000,000.00	2021年11月16日	2026年11月16日	否
中原豫资投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2022年08月26日	2025年08月25日	否
河南省豫资保障房运营管理有限公司	300,000,000.00	2022年11月02日	2023年11月01日	否
河南省豫资保障房运营管理有限公司	300,000,000.00	2021年12月15日	2022年12月14日	是
河南省豫资保障房运营管理有限公司	220,000,000.00	2022年08月03日	2023年08月09日	否
河南省豫资保障房运营管理有限公司	100,000,000.00	2022年12月29日	2023年12月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年02月15日	2022年05月15日	是
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年06月08日	2022年09月08日	是
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年09月08日	2022年12月08日	是
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年12月08日	2023年12月08日	否
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月08日	否
河南中豫信用增进有限公司	50,000,000.00	2022年12月19日	2023年03月16日	否
河南省中豫融资担保有限公司	50,000,000.00	2022年12月19日	2023年06月16日	否
中原豫资投资控股集团有限公司	400,000,000.00	2022年03月18日	2023年03月13日	否
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年01月18日	2022年04月18日	是
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年05月11日	2022年08月11日	是
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年08月12日	2022年11月12日	是
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年11月01日	2023年11月01日	否
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年03月10日	2022年06月10日	是
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年06月21日	2022年09月21日	是
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2022年09月15日	2022年12月14日	是

河南省中豫融资担保有限公司	200,000,000.00	2021年10月29日	2022年01月29日	是
中原豫资投资控股集团有限公司	313,846,200.00	2020年04月09日	2030年04月09日	否
中原豫资投资控股集团有限公司	86,153,800.00	2020年05月15日	2030年05月15日	否
河南省中豫融资担保有限公司	500,000,000.00	2021年11月16日	2026年11月16日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中原豫资投资控股集团	40,000,000.00	2021年11月12日	2022年11月11日	已归还
中原豫资投资控股集团	60,000,000.00	2021年11月16日	2022年11月15日	已归还
中原豫资投资控股集团	100,000,000.00	2021年11月25日	2022年11月24日	已归还
中原豫资投资控股集团	700,000,000.00	2021年08月26日	2022年08月25日	2022年9月已归还5.00亿元，剩余2.00亿元签订协议延期至2025/8/25
中原豫资投资控股集团	200,000,000.00	2022年11月21日	2023年11月20日	
河南省中豫城市投资发展有限公司	100,000,000.00	2021年02月09日	2022年11月30日	已到期尚未归还
河南省中豫城市投资发展有限公司	100,000,000.00	2021年05月18日	2022年11月18日	已归还
河南省豫资保障房运营管理有限公司	100,000,000.00	2021年05月18日	2022年12月18日	已归还
河南省豫资保障房运营管理有限公司	300,000,000.00	2021年12月15日	2022年12月14日	已归还
河南省豫资保障房运营管理有限公司	50,000,000.00	2022年08月03日	2023年08月03日	
河南省豫资保障房运营管理有限公司	70,000,000.00	2022年08月08日	2023年08月08日	
河南省豫资保障房运营管理有限公司	100,000,000.00	2022年08月09日	2023年08月09日	
河南省豫资保障房运营管理有限公司	300,000,000.00	2022年11月02日	2023年11月01日	
河南省豫资保障房运营管理有限公司	100,000,000.00	2022年12月29日	2023年12月29日	
河南豫资绿色生活产业发展有限公司	50,000,000.00	2022年12月30日	2023年03月29日	
潍坊棕铁投资发展有限公司	15,000,000.00	2018年06月16日	2022年12月31日	
潍坊棕铁投资发展有限公司	5,000,000.00	2018年06月21日	2022年12月31日	
潍坊棕铁投资发展有限公司	17,500,000.00	2019年02月01日	2022年12月31日	
潍坊棕铁投资发展有限公司	10,500,000.00	2019年04月01日	2022年12月31日	
潍坊棕铁投资发展有限	3,500,000.00	2019年09月10日	2022年12月31日	

公司				
潍坊棕铁投资发展有限公司	6,650,000.00	2020年01月20日	2022年12月31日	
潍坊棕铁投资发展有限公司	8,910,000.00	2021年02月27日	2022年12月31日	
河南中豫洛邑建设发展有限公司	40,000,000.00	2022年01月17日		2022年12月已归还2000.00万元
拆出				
广东云福投资有限公司	38,000,000.00	2016年06月13日	2025年12月31日	
广东云福投资有限公司	7,000,000.00	2016年10月20日	2025年12月31日	
梅州时光文化旅游开发有限公司	53,900,000.00	2018年02月07日	2025年12月31日	
梅州时光文化旅游开发有限公司	8,000,000.00	2018年02月05日	2025年12月31日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	5,000,000.00	2020年01月21日	2024年01月20日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	50,000.00	2020年01月20日	2024年01月19日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2,197,854.16	2020年01月20日	2024年01月19日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	752,145.84	2020年01月20日	2024年01月19日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	28,000,000.00	2019年11月26日	2024年11月25日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2,100,000.00	2019年12月20日	2024年12月19日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	30,000,000.00	2019年12月31日	2024年12月30日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	5,000,000.00	2020年01月22日	2024年01月21日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	10,000,000.00	2020年01月22日	2024年01月21日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	6,580,000.00	2020年06月22日	2024年01月21日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	12,000,000.00	2020年06月30日	2024年06月29日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2,230,000.00	2020年07月02日	2024年07月01日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	1,880,000.00	2020年07月08日	2024年07月07日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2,200,000.00	2020年08月20日	2024年08月19日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	120,000.00	2020年09月18日	2024年09月17日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2,080,000.00	2020年09月21日	2024年09月20日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	5,000,000.00	2020年09月28日	2024年09月27日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2,000,000.00	2020年10月21日	2024年10月20日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	3,000,000.00	2020年11月03日	2024年11月02日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	3,091,500.00	2020年11月03日	2024年11月02日	
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	3,000,000.00	2020年11月06日	2024年11月05日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,701,200.00	11,234,500.00

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	借款利息收入	13,303,456.26	13,049,302.47
广东云福投资有限公司	借款利息收入	4,245,283.04	4,245,283.04
梅州时光文化旅游开发有限公司	借款利息收入	7,007,547.22	7,007,547.23
中原豫资投资控股集团有限公司	借款利息支出	58,135,333.33	60,161,328.83
河南省豫资保障房管理运营有限公司	借款利息支出	32,624,444.47	5,082,222.22
河南省中豫城市投资发展有限公司	借款利息支出	15,511,111.14	12,311,111.14
河南豫资绿色生活产业发展有限公司	借款利息支出	22,222.22	
棕榈实业广州有限公司	租赁负债利息	353,811.15	596,104.89
芯鑫融资租赁有限责任公司	租赁融资租赁利息	2,251,458.33	4,540,069.45
河南省中豫城市投资发展有限公司	咨询费	13,974,784.14	
河南省中豫融资担保有限公司	担保费支出	12,941,613.41	13,003,776.90
中原豫资投资控股集团有限公司	担保费支出	19,339,622.69	12,735,849.05
河南省中豫工程担保有限公司	担保费支出	189,378.00	1,148,872.64
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	担保费支出		943,396.23
贵安新区棕榈文化置业有限公司	资金占用利息收入	1,679,477.77	
河南中豫资产管理有限公司	咨询服务费	24,468,533.99	24,756,509.44

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	阿克苏棕榈东城建设有限公司	12,382,062.50	1,238,206.25		
	宝丰县建宝城市建设有限公司	31,479,148.89	4,640,891.78	83,124,431.50	7,484,974.15
	贝尔高林园林设计(深圳)有限公司	1,617,806.33	80,890.32	1,376,436.50	68,821.83
	贝尔高林国际(香港)有限公司	168,517.23	8,425.86	252,742.00	13,739.10
	固始县豫资建设投资有限公司	7,639,960.00	1,527,992.00	7,639,960.00	763,996.00
	光山县民生天然气有限公司	27,934,265.58	1,396,713.28		
	光山县豫资城乡建设发展有限公司	30,665,861.87	6,133,172.37		
	贵安新区棕榈文化置业有限公司	11,254,234.90	1,874,637.98	4,142,040.00	4,142,040.00
	贵州乡愁文化旅游置业有限公司	1,890,000.00	1,890,000.00		
	贵州棕榈仟坤置业有限公司	4,394,237.15	341,885.41		
	桂林棕榈文化旅游投资有限公司	30,442,665.41	4,779,028.64	26,235,548.59	2,302,544.26
	河南省中豫小镇建设管理有限公司	60,000.00	3,000.00		
	河南豫资绿色生活产业发展有限公司	102,945,119.66	7,880,282.45		
	湖南棕榈浔龙河教育咨询有限公司	15,671,757.41	6,722,896.36	15,671,757.41	2,106,901.42
	湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	69,418,004.34	5,342,883.91	51,096,986.84	32,464,275.77
	花漾年华绿色小镇建设发展(湖州)有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00		
	花漾年华生态城镇发展(湖州)有限公司	976,301.89	924,000.00	2,342,774.67	1,946,954.93
	莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	1,966,700.00	196,670.00	3,361,100.00	220,555.00
	兰考县红城农业发展有限公司	14,724,240.00	736,212.00		
	兰考豫资浔龙河实业有限公司	9,841,120.13	474,556.01		
	罗山县民生天然气有限公司	26,006,888.05	1,300,344.40		
	漯河市豫资政融投资建设有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00	
	梅州市棕榈华银文化旅游发展有	19,641,807.48	8,794,482.73	19,512,385.83	3,575,360.08

	限公司				
	梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司	384,996.96	37,629.85	367,600.00	18,380.00
	南京东方房地产开发有限公司	1,365,566.03	393,923.69	1,365,566.03	339,943.56
	南京栖霞建设股份有限公司	1,460,220.19	204,297.98	1,017,121.15	91,071.52
	南京栖霞建设集团科技发展有限公司	21,500.00	10,750.00	21,500.00	4,300.00
	南京栖霞建设物业服务股份有限公司	14,834.15	14,834.15		
	南乐县豫资城乡建设发展有限公司	57,248,739.69	10,849,747.94	55,248,739.69	5,374,873.97
	濮阳市豫资投资发展有限公司	18,851,019.20	1,198,450.38	76,137,196.12	7,613,719.61
	商城县民生天然气有限公司	8,780,605.84	439,030.29		
	上饶棕榈时光文化旅游有限公司	427,722.48	85,544.50	448,466.48	46,921.05
	社旗县棕朴生态环境有限公司	1,116,000.00	55,800.00		
	无锡栖霞建设有限公司	653,313.90	653,313.90	653,313.90	653,313.90
	无锡锡山栖霞建设有限公司			785,908.76	39,295.44
	无锡卓辰置业有限公司	259,746.10	51,949.22		
	重庆巴渝乡愁旅游发展有限公司	510,000.00	251,000.00	510,000.00	251,000.00
	重庆棕豫文化旅游发展有限公司	11,402,880.83	1,115,354.77	10,904,214.52	545,210.73
	棕榈（广东）产业投资集团有限公司	314,742.82	94,422.85	314,742.82	41,965.71
	棕榈盛城投资有限公司	14,127,533.17	1,242,186.66	10,716,200.00	535,810.00
	湖南浔龙河置业有限公司	2,830.20	2,830.20	2,830.20	2,830.20
	湖南浔龙河乡村发展咨询策划有限公司	260,000.00			
	花漾年华旅居置业（湖州）有限公司	2,273,645.20			
应收票据					
	濮阳市豫资投资发展有限公司	15,000,000.00			
预付款项					
	广西森工集团股份有限公司	15,000,000.00			
	河南省中豫工程担保有限公司	6,500.00		46,000.00	
	河南省中豫融资	9,022,145.64		5,509,879.74	

	担保有限公司				
	河南中豫资产管理 有限公司	10,066,801.25		1,012,479.26	
	芯鑫融资租赁有 限责任公司			619,354.84	
	中原豫资投资控 股集团有限公司	3,048,182.57		5,142,238.51	
应收股利					
	贝尔高林国际 (香港)有限公 司	33,318,360.31	11,939,383.55	21,855,967.38	11,939,383.55
	棕榈设计控股有 限公司 BVI	133,200,484.56	66,600,242.28	121,916,907.74	66,600,242.28
其他应收款					
	贝尔高林国际 (香港)有限公 司	35,762,741.71	17,881,370.85	54,589,203.27	30,945,862.78
	广东马良行科技 发展有限公司	527,833.50	527,833.50	527,833.50	527,833.50
	广州棕科投资有 限公司	3,948.10	197.41		
	贵安新区棕榈文 化置业有限公司	29,460,246.43		5,300,000.00	0.00
	桂林棕榈文化旅 游投资有限公司	17,169,981.11		297,890.76	14,795.46
	河南省中豫工程 担保有限公司	588,000.00		588,000.00	0.00
	河南省中豫融资 担保有限公司	500,000.00		500,000.00	0.00
	花漾年华生态城 镇发展(湖州) 有限公司	440,906.00	440,906.00	440,906.00	440,906.00
	莱阳棕榈五龙河 生态城镇发展有 限公司	11,500,000.00		9,500,000.00	0.00
	梅州时光文化旅 游开发有限公司	870,000.00	870,000.00	870,000.00	435,000.00
	梅州市梅县区棕 银建设有限公司	1,300,000.00	65,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
	南乐县豫资城乡 建设发展有限公 司	6,410,000.00	1,282,000.00	6,410,000.00	641,000.00
	息县豫资农产品 市场有限公司	6,000,000.00			
	芯鑫融资租赁有 限责任公司			16,000,000.00	
	正阳县豫资城乡 生态环境发展有 限公司	139,293.78	6,964.69		
	中能建棕榈陶清 湖(长治市上党 区)建设发展有 限公司	203,370.18	10,168.51		
	重庆棕豫文化旅 游发展有限公司	6,488,099.00	6,904.95	1,650,000.00	0.00
	棕榈(广东)产 业投资集团有限	274,215.34	54,843.07	274,215.34	27,421.53

	公司				
	棕榈设计控股有限公司 BVI	402,243,126.17	201,121,563.08		
	棕榈盛城投资有限公司	349,385.18	17,469.26		
	棕榈幸福家科技有限公司	147,852.00	147,852.00	147,852.00	147,852.00
	河南省中豫小镇建设管理有限公司	139,802,055.20		139,802,055.20	
	桂林棕榈文化旅游管理有限公司			1,920.00	96.00
	南乐县豫资城乡建设发展有限公司	108,221,958.31		137,600,000.00	
	湖南棕榈浔龙河教育咨询有限公司	22,891,869.30		22,891,869.30	
	湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	60,000,000.00			
合同资产					
	宝丰县建宝城市建设有限公司	204,399,308.48	2,662,105.15	159,311,893.24	1,794,045.95
	光山县民生天然气有限公司	17,109,258.15	136,874.07		
	光山县豫资城乡建设发展有限公司	16,471,330.70	247,069.96	16,107,295.72	193,287.55
	广西棕榈生态城镇环境发展有限公司	32,206,282.00	1,066,571.76	33,530,374.96	838,259.37
	贵安新区棕榈文化置业有限公司	13,871,559.63	208,073.39	13,871,559.63	166,458.72
	桂林棕榈文化旅游投资有限公司	4,735,308.40	165,735.79	4,735,308.40	118,382.71
	海口棕美项目建设投资有限公司	22,726,509.81	817,151.30	22,726,509.81	604,368.51
	河南广成投资发展有限公司	20,435,148.16	303,482.38	20,000,170.50	240,002.05
	河南豫资绿色生活产业发展有限公司	128,148,752.19	1,025,190.02		
	鹤壁棕朴建设发展有限公司	54,056,507.36	432,452.06		
	淮滨县棕港城市建设发展有限公司	22,739,409.74	181,915.28		
	吉首市棕吉工程建设项目管理有限公司	96,866,728.17	3,390,335.49	88,162,933.10	2,204,073.33
	莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	132,023,193.86	3,181,395.41	132,023,193.86	2,314,161.01
	兰考豫资浔龙河实业有限公司	12,973,444.15	103,787.55		
	临颍县豫颍盛达	24,271,591.92	244,201.28	22,506,923.41	180,055.39

	建设工程管理有 限公司				
	罗山县民生天然 气有限公司	16,698,345.88	133,586.77		
	洛阳棕朴建设工 程有限公司	44,029,737.30	416,890.61	38,432,814.28	307,462.51
	漯河市生态建 设开发有限公司	29,304,210.27	234,433.68	18,123,399.34	144,987.19
	南京栖霞建设股 份有限公司	172,672.86	6,043.55	143,922.50	3,598.06
	南乐县豫资城乡 建设发展有限公 司	57,892,333.12	868,384.99	49,437,355.27	593,248.26
	宁波时光海湾景 区开发有限公司	23,861,572.81	683,577.76	22,250,571.93	404,462.23
	宁陵县豫资棕榈 生态环境发展有 限公司	63,600,000.04	763,200.00	30,071,258.91	240,570.07
	濮阳市豫资投资 发展有限公司	157,376,012.99	2,154,365.61	149,625,934.56	1,673,097.21
	商城县民生天然 气有限公司	6,140,505.92	49,124.05		
	商城县棕朴旅游 开发有限公司	40,095,545.04	481,146.54	40,095,545.04	320,764.36
	商水县棕朴生态 环境治理发展有 限公司	30,300,115.02	242,400.92		
	上饶市棕远生态 环境有限公司	62,288,355.28	684,136.76	123,044,639.24	998,286.88
	社旗县棕朴生态 环境有限公司	16,040,504.12	128,324.03		
	西华县豫资棕冶 建设管理有限公 司	32,127,856.84	385,534.28	16,063,928.42	128,511.43
	西华县豫棕建设 管理有限公司	24,037,340.85	288,448.09		
	永平木莲环境治 理有限公司	8,936,331.54	71,490.65		
	永平银江河生态 环境建设有限公 司	6,062,950.08	48,503.60		
	豫天绿色能源发 展（商水县）有 限公司	2,167,456.54	17,339.65		
	正阳县豫资城乡 生态环境发展有 限公司	12,061,383.12	143,311.23	12,007,931.97	96,063.46
	重庆棕豫文化旅 游发展有限公司	24,238,657.21	290,863.89	24,238,657.05	193,909.26
	固始县豫资建设 投资有限公司	200,071,913.98	2,400,862.97	200,071,913.98	2,400,862.97
	漯河市豫资政融 投资建设有限公 司	205,039,107.73	2,460,469.29	205,039,107.73	2,460,469.29
	兰考县红城农业 发展有限公司	8,776,201.84	70,209.61		
	广西森工园区建	7,582,704.79	60,661.64		

	设投资有限公司				
长期应收款					
	广西森工园区建设投资有限公司	29,835,839.89			
	海口棕海项目建设投资有限公司	16,540,796.92			
	海口棕美项目建设投资有限公司	105,890,057.05		105,890,057.05	
	鹤壁棕朴建设发展有限公司	128,186,372.08			
	淮滨县棕港城市建设发展有限公司	140,453,754.18			
	吉首市棕吉工程建设项目管理有限公司			346,300.00	
	莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	65,692,261.21		71,292,261.21	
	临颍县豫颖盛达建设工程管理有限公司	31,017,532.78		89,017,763.59	
	洛阳棕朴建设工程有限公司	15,245,860.23		132,790,830.33	
	漯河城发生态建设开发有限公司	134,142,940.62		16,491,889.30	
	宁波时光海湾景区开发有限公司	6,284,097.63		6,284,097.63	
	宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	253,346,294.30		196,418,000.13	
	商城县棕朴旅游开发有限公司	97,811,952.54		143,280,674.21	
	商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	122,108,501.49			
	上饶市棕远生态环境有限公司	111,532,680.44		83,652,676.40	
	社旗县棕朴生态环境有限公司	57,436,597.97			
	西华县豫资棕冶建设管理有限公司	70,038,727.94		70,038,727.94	
	西华县豫棕建设管理有限公司	104,802,806.12			
	永平木莲环境治理有限公司	52,196,741.13			
	永平银江河生态环境建设有限公司	33,348,821.65			
	正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	39,999,143.04		74,168,993.12	
	临颍县豫颖盛达建设工程管理有限公司	31,017,532.78			
其他非流动资产					

	广东云福投资有限公司	74,253,424.80		69,753,424.78	
	梅州时光文化旅游开发有限公司	98,304,745.49		90,876,745.43	
	桂林棕榈文化旅游投资有限公司	164,476,817.17		150,375,153.54	
	棕榈实业广州有限公司	2,805,588.60		2,805,588.60	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	贝尔高林园林设计(深圳)有限公司	45,000.00	45,000.03
	上海棕源绿谷城镇建设有限公司	1,771,290.21	1,771,290.21
	中豫绿发(上海)实业有限公司	1,274,633.20	
	四川棕榈生态环境有限公司	250,739.43	1,004,714.59
	贝尔高林(广州)设计有限公司	476,000.00	476,000.00
	湖南棕榈生态环境工程有限公司	3,586.45	3,586.45
	桂林棕榈文化旅游管理有限公司		246,733.00
	湖南浔龙河乡村发展咨询策划有限公司	67,688.68	
应付票据			
	中豫绿发(上海)实业有限公司	4,972,550.90	
其他应付款			
	莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	2,112,838.00	1,800,000.00
	梅州市五华县棕华项目投资有限公司		32,400,000.00
	河南省中豫城市投资发展有限公司	13,974,784.14	
	河南中豫洛邑建设发展有限公司	266,586.23	
	宁波时光海湾景区开发有限公司	15,940,000.00	
应付利息			
	中原豫资投资控股集团有限公司	914,433.31	
	贝尔高林园林设计(深圳)有限公司	1,001,095.89	
合同负债			
	漯河食尚年华农业科技发展有限公司	2,000,000.00	
	河南广成投资发展有限公司	9,933,883.10	8,502,112.54
	海口棕岛项目建设投资有限公司	55,495,378.88	101,608,385.22
	广西棕榈生态城镇环境发展有限公司		38,691,280.07

	光山县豫资城乡建设发展有限公司		362,496.24
	南京栖霞建设股份有限公司		190,056.34
	南京栖霞建设集团科技发展有限公司		1,677,763.68
	海口棕海项目建设投资有限公司		1,210,344.73
一年内到期的非流动负债			
	棕榈实业广州有限公司	6,336,216.31	5,147,869.00
	芯鑫融资租赁有限责任公司		150,445,233.33
其他流动负债			
	河南省豫资保障房管理运营有限公司	621,337,777.78	370,328,888.87
	河南省中豫城市投资发展有限公司	102,244,444.51	200,488,888.93
	河南豫资绿色生活产业发展有限公司	50,022,222.22	
	河南中豫洛邑建设发展有限公司	20,266,586.23	
	潍坊棕铁投资发展有限公司	67,060,000.00	67,060,000.00
	中原豫资投资控股集团有限公司	200,000,000.00	902,092,211.09
租赁负债			
	棕榈实业（广州）有限公司		4,695,437.92
其他非流动负债			
	中原豫资投资控股集团有限公司	200,000,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

除本“附注七、（32）短期借款”、“附注七、（43）一年内到期的非流动负债”、“附注七、（44）其他流动负债”、“附注七、（45）长期借款”、“附注七、（46）应付债券”、“附注七、（52）其他非流动负债”中披露的抵押质押担保事项外，还需在资产负债表日披露的重要承诺事项如下：

（1）桂林棕榈文化旅游投资有限公司向桂林银行股份有限公司阳朔支行借款人民币 350,000,000.00 元，由本公司提供最高额保证担保 350,000,000.00 元，担保期限为 2018 年 9 月 29 日至 2026 年 6 月 11 日；由棕榈盛城投资有限公司以其所持有的桂林棕榈文化旅游投资有限公司（以下简称“桂林棕榈”）的 40% 股权为桂林棕榈向桂林银行阳朔支行借款 3.5 亿元提供质押担保，担保金额为 1.4 亿元，担保期限为 2019 年 1 月 3 日至 2026 年 6 月 11 日。

（2）本公司为棕榈盛城投资有限公司与河南省中豫小镇建设管理有限公司签订的借款合同（编号 ZYWL-TZ-20201102）项下借款总额的 30% 即人民币 1,187.7 万元所对应的义务及责任的履行情况提供不可撤销的连带责任保证担保，保证期间自保证合同生效之日起至借款合同项下的主债务履行期限届满之日后三年止。2021 年，由于盛城投资自身经营发展及资金需求安排，其向中豫小镇申请对以上主债权进行展期，展期本金 3,959 万元，展期 2 年，即借款期限延长至 2023 年 8 月 3 日。公司对盛城投资的担保期限相应调整，按照变更后的主债务履行期限继续对主债务的 30%（即担保金额 1,187.7 万元）承担不可撤销的连带保证责任，担保期限为主合同届满三年内。

(3) 2020 年 12 月, 因盛城投资自身经营发展的资金需求, 中豫小镇向盛城投资提供借款 3, 908 万元, 借款期限至 2021 年 12 月 17 日。公司同意对盛城投资向中豫小镇的上述借款按 30%持股比例对应金额部分提供连带责任担保, 担保金额为 1, 172. 4 万元。该担保事项已经公司第五届董事会第二十一次会议、2021 年 1 月 11 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过。盛城投资对上述 3, 908 万元的借款(已偿还部分)剩余借款余额为 2, 007 万元。2021 年盛城投资向中豫小镇申请对该笔借款进行展期, 展期本金 2, 007 万元, 展期 2 年, 即借款期限延长至 2023 年 12 月 17 日。公司该笔担保的实际担保金额、担保期限进行相应调整, 按照变更后的主债务履行期限继续对主债务 30%(即担保金额 602. 10 万元)承担不可撤销的连带保证责任, 担保期限为主合同届满三年内。

(4) 本公司为棕榈盛城投资有限公司与河南省豫资保障房管理运营有限公司于 2020 年 12 月 14 日签订的借款合同项下借款总额的 30%即人民币 3 亿元所对应的义务及责任的履行情况提供连带责任保证担保, 保证期限为该借款合同债务履行期限届满后两年。2023 年盛城投资向河南省豫资保障房管理运营有限公司申请对该笔借款进行展期, 本公司相应调整担保期限延长至 2023 年 12 月 13 日。

(5) 本公司为重庆棕豫文化旅游发展有限公司与河南省中豫小镇建设管理有限公司签订的借款合同(编号 ZYWL-TZ-202010-07)项下人民币 5, 100 万元借款所对应的义务及责任的履行情况提供不可撤销的连带责任保证担保, 担保期限为 2020 年 11 月 2 日至 2022 年 10 月 19 日。2022 年由于重庆棕豫自身经营发展及资金需求安排, 向中豫小镇申请借款展期 1 年, 本公司为支持其业务发展, 按照变更后的主债务履行期限(包括提前到期或延长履行期限)继续对主债务承担不可撤销的连带保证责任, 担保金额仍按借款本金余额的 30%所对应金额部分(即担保金额为 5, 099. 98 万元), 担保期限为主合同届满三年内。

(6) 2018 年 12 月 26 日, 棕榈华银与梅州农商行签署《最高额借款合同》, 约定棕榈华银在梅州农商行处借款最高本金余额人民币 10, 750 万元, 借款期限为 2018 年 12 月 26 日起至 2021 年 12 月 26 日。由公司为棕榈华银在梅州农商行处借款最高本金余额 10, 750 万元提供最高额连带责任保证担保, 并与梅州农商行签署《最高额保证合同》。2021 年棕榈华银上述借款余额及公司担保余额为 8, 165 万元。因棕榈华银经营发展的资金需要, 棕榈华银拟向梅州农商行申请借款展期, 展期 3 年。公司为了支持棕榈华银的业务开展, 将按照变更后的主债务履行期限继续承担不可撤销的连带保证责任, 担保金额为 8, 165 万元, 担保期限延长至 2024 年 12 月 26 日。

(7) 2019 年 1 月 21 日, 棕银华景与梅州农商行签署《最高额借款合同》, 棕银华景在梅州农商行处借款最高本金余额人民币 1,500 万元, 借款期限 2019 年 1 月 21 日至 2022 年 1 月 20 日止。公司为棕银华景在梅州农商行处借款最高本金余额 1,500 万元提供最高额连带责任保证担保, 并与梅州农商行签署《最高额保证合同》。2021 年棕银华景上述借款余额及公司担保余额为 1,115 万元。因棕银华景经营发展的资金需要, 棕银华景向梅州农商行申请借款展期, 展期 3 年。公司为了支持棕银华景的业务开展, 将按照变更后的主债务履行期限继续承担不可撤销的连带保证责任, 担保金额 1,115 万元, 担保期限延长至 2025 年 1 月 15 日。

(8) 公司为上饶市棕远生态环境有限公司向中国农业发展银行上饶县支行的多笔借款提供担保, 担保金额 64,077.80 万元, 担保期限至 2034 年 8 月 26 日。

(9) 公司与漯河城发生态建设开发有限公司签署了漯河市沙澧河二期综合整治景观绿化工程 PPP 项目合同, 合同预计总收入为 63,181.82 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 58,608.42 万元。

(10) 公司与广西棕榈生态城镇环境发展有限公司签署了邕江综合整治和开发利用工程(南岸: 托洲大桥-清川大桥、南岸: 三岸大桥-蒲庙大桥) PPP 项目景观工程合同, 合同预计总收入为 105,571.93 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 80,890.56 万元。

(11) 公司与上饶市棕远生态环境有限公司签署了上饶县楮溪河综合治理 (PPP 项目) 合同, 合同预计总收入为 71,559.63 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 68,833.44 万元。

(12) 公司与鹤壁市淇滨区市政建设发展中心签署了体育公园和淇兴全民健身广场综合项目设计、采购及施工总承包 (EPC) 合同, 合同预计总收入为 25,885.87 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 24,286.41 万元。

(13) 公司与临颍县豫颍盛达建设工程管理有限公司签署了临颍县城区外环线道路建设 PPP 项目 (二期) 合同, 合同预计总收入为 34,949.89 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 16,181.06 万元。

(14) 公司与濮阳市豫资投资发展有限公司签署了濮阳市全民健身综合馆项目合同, 合同预计总收入为 24,050.6 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 11,093.63 万元。

(15) 公司与正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司签署了正阳县慎水河中支及清水河（原韦甲沟）下游生态环境治理 PPP 项目合同，合同预计总收入为 36,715.9 万元。截止报告期末，公司累计实现营业收入 8,040.92 万元。

(16) 公司与光山县乡村振兴旅游发展有限公司签署了光山县乡村振兴精品旅游示范区司马光田园综合体项目工程合同，合同预计总收入为 14,893.7 万元。截止报告期末，公司累计实现营业收入 13,304.56 万元。

(17) 公司与洛阳棕朴建设工程有限公司签署了洛阳市吉利区中原路（西霞院东门-胜利路段）道路工程 PPP 项目-施工总承包合同，合同预计总收入为 14,473.61 万元。截止报告期末，公司累计实现营业收入 13,933.28 万元。

(18) 公司与舞阳县鸿图文化教育投资有限公司签署了舞阳县职业中专新校区（一期）建设项目合同，合同预计总收入为 20,752.39 万元。截止报告期末，公司累计实现营业收入 16,019.05 万元。

(19) 公司与广西路桥工程集团有限公司签署了南宁市心圩江环境综合整治工程 PPP 项目明月湖水质提升工程合同，合同预计总收入为 9,382.39 万元。截止报告期末，公司累计实现营业收入 6,805.14 万元。

(20) 公司与兰考豫资浚龙河实业有限公司签署了兰考县黄河湾乡村振兴示范项目一期施工总承包工程合同，合同预计总收入为 29,031.19 万元。截止报告期末，公司累计实现营业收入 6,486.72 万元。

(21) 公司与鹤壁棕朴建设发展有限公司签署了鹤壁市淇滨区城区市政设施综合提升 PPP 项目施工总承包工程合同，合同预计总收入为 43,732.67 万元。截止报告期末，公司累计实现营业收入 27,028.25 万元。

(22) 公司与永平银江河生态环境建设有限公司签署了永平县银江河滨河湿地生态修复建设工程 PPP 项目合同，合同预计总收入为 11,324.41 万元。截止报告期末，公司累计实现营业收入 4,041.97 万元。

(23) 公司与永平木莲环境治理有限公司签署了永平县农村人居环境治理 PPP 项目合同，合同预计总收入为 19,933.49 万元。截止报告期末，公司累计实现营业收入 5,957.55 万元。

(24) 公司与广西森工园区建设投资有限公司签署了广西钦州市钦南区中国广西进口木材暨高端绿色家具家居产业园政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同, 合同预计总收入为 21,446.09 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 5,055.14 万元。

(25) 公司与河南豫资绿色生活产业发展有限公司签署了朱仙镇绿色生活乡村振兴示范项目 (一期) 合同, 合同预计总收入为 52,993.58 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 11,581.91 万元。

(26) 公司与漯河市金江投资发展有限公司签署了漯河市郾城区康养产业园智慧养老项目 (郾城区平疫结合集中隔离点项目) EPC 总承包合同, 合同预计总收入为 15,596.33 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 10,397.89 万元。

(27) 公司与社旗县棕朴生态环境有限公司签署了社旗县潘河城区段生态环境综合整治 PPP 项目合同, 合同预计总收入为 36,940.21 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 8,020.25 万元。

(28) 公司与商水县棕朴生态环境治理发展有限公司签署了商水县城区水系综合整治 PPP 项目 (一期) 施工总承包合同, 合同预计总收入为 52,623.19 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 15,150.06 万元。

(29) 公司与淮滨县棕港城市建设发展有限公司签署了河南省信阳市淮滨县新城西区道路工程建设 PPP 项目施工总承包合同, 合同预计总收入为 39,836.46 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 15,159.61 万元。

(30) 公司与漯河市国豫食品科技有限公司签署了河南省食品科技产业园项目 EPC 总承包施工合同, 合同预计总收入为 49,247.83 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 4,604.15 万元。

(31) 公司临颍县农业发展投资有限公司签署了漯河市食尚年华田园综合体项目 (EPC 总承包) 合同, 合同预计总收入为 17,973.53 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 15,002.12 万元。

(32) 公司与漯河城发生态建设开发有限公司签署了漯河市沙澧河二期综合整治景观绿化工程 PPP 项目合同, 合同预计总收入为 63,181.82 万元。截止报告期末, 公司累计实现营业收入 58,608.42 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

序号	原告	被告/第三人	案号	标的金额 (万元)	诉讼起因 (具体原因)	一审情况	二审情况	执行情况
1	淳安千岛湖吉荣园林绿化工程有限公司	棕榈股份、金茂置业	(2022)浙 0108 民诉前调 1919 号	102	案涉项目为金茂府项目二期景观工程, 我司将该项目的部分工程分包给原告施工。后因双方之间的工程结算产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张及时支付工程款及利息。	诉前调解 (目前正在 进行诉前 鉴定), 未进入 一审程序	未进入二 审阶段	未进入 执行阶段
2	金华葱郁苗木专业合作社	棕榈股份	(2022)豫 0194 民初 6539 号	130.81	案涉项目为新加坡-南京生态科技岛滨江风光带景观绿化项目, 因该项目施工需要, 我司向原告采购绿化苗木并签署了《苗木采购合同》, 后因业主方延迟支付工程款导致原告未及时收到货款。原告因此而诉至法院, 主张货款。	已调解	未进入二 审阶段	未进入 执行阶段
3	浙江金峨生态建设有限公司	棕榈股份/宁波时光海湾景区开发有限公司	(2023)浙 0213 民初 521 号	1,034.60	案涉项目为奉化 PPP 项目。因施工需要, 我司将该项目的东堤南沙山标段工程分包给原告进行施工, 后因业主方延迟办理工程结算、延迟支付工程款导致原告未及时收到工程款。原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已开庭, 未 判决	未进入二 审阶段	未进入 执行阶段
4	浙江金峨生态建设有限公司	棕榈股份/宁波时光海湾景区开发有限公司	(2023)浙 0213 民初 522 号	1,694.30	案涉项目为奉化 PPP 项目。因施工需要, 我司将该项目的花卉园林区标段工程分包给原告进行施工, 后因业主方延迟办理工程结算、延迟支付工程款导致原告未及时收到工程款。原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已开庭, 未 判决	未进入二 审阶段	未进入 执行阶段
5	南京宸来园林工程有限公司	棕榈股份	(2023)苏 0105 民初 438 号	142.11	案涉项目为新加坡-南京生态科技岛滨江风光带景观绿化项目。因该项目施工需要, 我司向原告采购绿化苗木并签署了《苗木采购合同》, 后因业主方延迟支付工程款导致原告未及时收到货款。原告因此而诉至法院, 主张货款。	已开庭, 未 判决	未进入二 审阶段	未进入 执行阶段
6	常州市常武园林绿化有限公司	棕榈股份	(2022)豫 0194 民诉 1070 号	114.86	案涉项目为新加坡-南京生态科技岛滨江风光带景观绿化项目。因该项目施工需要, 我司向原告采购绿化苗木并签署了《苗木采购合同》, 后因业主方延迟支付工程款导致原告未及时收到货款。原告因此而诉至法院, 主张货款。	已调解	未进入二 审阶段	未进入 执行阶段
7	许应鹏、梅硕	棕榈股份	(2020)黔 0111 民初 8514 号	354.71	案涉项目为贵安新区中心大道工程项目, 我司承包该项目后将该项目的部分绿化工程分包给深圳畅春园公司, 深圳畅春园公司将其承接的工程再次分包给原告施工。后因深圳畅春园公司与原告之间存在结算、付款及金额上的争议, 原告遂将深圳畅春园公司、我司、李炎等人一并起诉至法院, 主张工程款项。	已判决	已判决	未进入 执行阶段
8	贵州美庄高园实业有限公司	棕榈股份、贵阳市白云城市建设投资有限公司	(2021)黔 01 民初 2055 号	8,562.80	案涉项目为南湖公园项目, 我司将该项目的部分园林景观工程 (园林三部) 分包给原告施工, 后双方之间因工程结算、付款金额及付款条件等产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已判决	我司已上 诉, 二审 中	未进入 执行阶段
9	四川省绿舟园林工程有限公司	棕榈股份	(2021)黔 0181 民初 9051 号	262.58	案涉项目为贵安新区荷园综合项目, 我司将该项目第二标段 (绿化工程) 工程分包给原告施工, 双方之间就案涉项目工程已经办理结算, 但因原告长时间未行使权利导致诉讼时效已经过期。原告认为诉讼时效可能存在中断情形因此而诉至法院, 主张工程款。	已判决	我司已上 诉, 二审 中	未进入 执行阶段

序号	原告	被告/第三人	案号	标的金额 (万元)	诉讼起因 (具体原因)	一审情况	二审情况	执行情况
10	成都老花匠园艺有限公司	棕榈股份	(2022) 粤 2072 民初 1088 号	501.57	案涉项目为贵安综保区服务配套区域景观提升工程, 因该项目的施工需要, 我司向原告采购苗木, 并与其签署了苗木类的采购合同。工程施工完毕在办理结算过程中, 双方对于结算的金额、结算单的手续、效力等产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张货款。	已判决	已判决	已执行 (我司已主动履行)
11	云南诚艺景观工程有限公司	棕榈股份	(2022) 云 0502 民初 6054 号	157.00	案涉项目为五华区长城中学建设项目, 我司承接该项目后将该项目的室外配套工程分包给原告施工。工程施工完毕双方在办理结算过程中产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已判决	我司已上诉, 二审中	未进入执行阶段
12	贵州东煌生态科技发展有限公司	棕榈股份	(2022) 黔 01 民初 1597 号	10,609.82	案涉项目为贵阳市白云区南湖公园项目, 我司将该项目的部分园林景观工程 (园林二部) 分包给原告施工。后双方之间因工程结算、付款金额及付款条件等产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已开庭, 未判决	未进入二审阶段	未进入执行阶段
13	四川幸福棕榈景观工程有限公司	棕榈股份	(2022) 黔 0113 民初 6232 号	21,471.96	案涉项目为南湖公园项目, 我司将该项目的部分园林景观工程 (园林一部) 分包给原告施工。后双方之间因工程结算、付款金额及付款条件等产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	未开庭	未进入二审阶段	未进入执行阶段
14	四川中鼎顺建筑工程有限公司	棕榈股份	(2023) 川 0904 民初 97 号	2,228.25	案涉项目为遂宁安居项目, 我司将该项目的部分园建工程分包给原告施工, 工程施工完毕后, 因业主单位延迟办理结算并付款, 导致原告未及时收到工程款项。原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已撤诉	未进入二审阶段	未进入执行阶段
15	四川嘉诺建筑工程有限公司	棕榈股份	(2023) 川 0904 民初 99 号	981.00	案涉项目为遂宁安居项目, 我司将该项目的部分水电安装工程分包给原告施工, 工程施工完毕后, 因业主单位延迟办理结算并付款, 导致原告未及时收到工程款项。原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已撤诉	未进入二审阶段	未进入执行阶段
16	四川幸福棕榈景观工程有限公司	棕榈股份	(2022) 黔 0181 民初 8624 号	585.13	案涉项目为贵安新区项目, 我司将该项目的园建工程分包给原告施工, 工程施工完毕后, 因业主单位延迟办理结算并付款, 导致原告未及时收到工程款项。原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已开庭, 未判决	未进入二审阶段	未进入执行阶段
17	丽江春熙园林工程有限公司	棕榈股份	(2023) 云 0702 诉前调书 83 号	127.00	案涉项目为丽江园林景观项目, 我司将该项目的园建水电工程分包给原告施工, 工程施工完毕后, 因双方之间的工程结算存在争议。原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已调解	未进入二审阶段	未进入执行阶段
18	河北华兴基础工程有限公司	天津棕榈园林绿化工程有限公司/棕榈股份	(2022) 津 0118 民初 240 号	101.83	案涉项目为天津市静海区团泊镇天津团泊湖 C1 别墅区项目, 我司将该项目的土方工程分包给原告施工, 工程施工完毕后, 双方之间因工程结算产生争议。原告因此而诉至法院, 主张工程款。	调解结案	未进入二审阶段	未进入执行阶段
19	桂林市大美园林景观工程有限公司	青岛鲁商置地发展有限公司、棕榈北分、棕榈总公司、胡锦	(2021) 鲁 0212 民初 9127 号	237.54	案涉项目为青岛鲁商蓝岸丽舍项目 B6 地块景观绿化工程, 我司将该项目的绿化种植工程分包给原告施工。工程施工完毕后, 因建设单位/业主方未及时支付工程款导致原告未能收到款项, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已判决	已判决	尚未进入执行阶段
20	天津恒盛鑫源建筑公司	天津棕榈、棕榈总公司	(2022) 津 0112 号民初 8520 号	191.00	案涉项目为天津市津南区咸水沽一中津南新城 B 地块 9-23 号楼, 我司将该项目的园建工程分包给原告施工。工程施工完毕后, 双方之间因工程结算产生争议。原告因此而诉至法院, 主张工程款。	原告撤诉后又重新起诉, 尚未收到法院起诉材料	未进入二审阶段	未进入执行阶段
21	贺天达 (天津) 园林绿化	棕榈生态城镇发展股份有限公司	(2021) 冀 0822 民	3,825.48	案涉项目为兴隆县河道治理工程 EPC 工程, 我司将该项目的部分工程分包给原	已判决	已调解	已执行

序号	原告	被告/第三人	案号	标的金额 (万元)	诉讼起因 (具体原因)	一审情况	二审情况	执行情况
	工程有限公司		初 4263 号		告施工, 后双方之间因工程结算、付款金额及付款条件产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。			(我司已主动履行)
22	贺天达(天津)园林绿化工程有限公司	棕榈生态城镇发展股份有限公司	(2022)冀 0822 民初 3356 号	847.42	案涉项目为兴隆县河道治理工程 EPC 工程, 我司将该项目的白马川示范标段的工程分包给第三人天津贺天达建材有限公司施工。工程施工完毕后, 第三人天津贺天达建材有限公司将施工的工程款债权转让给了原告, 原告在公司结算办理过程中, 因涉及到税务、发票、付款方式等方面的争议, 原告因此而诉至法院, 主张向其直接支付工程款。	原告已撤诉	未进入二审阶段	未进入执行阶段
23	广东潮通建筑总承包工程有限公司	海南文昌之华置业发展有限公司、海南棕榈生态城镇发展股份有限公司、棕榈股份	(2022)琼 0106 民初 4995 号	100.99	海南文昌之华公司为清偿欠我司的工程款向我司开具了一张票面金额为 100 万元的商业承兑汇票, 我司为清偿欠原告的工程款将该商业承兑汇票背书转让给原告。后出票人海南文昌之华公司拒绝承兑票据, 原告遂行使票据追索权, 将我司及海南文昌之华公司起诉至法院, 主张票据款项。	已调解	未进入二审阶段	未进入执行阶段
24	海南鑫森森园林工程有限公司	我司海南分公司、棕榈股份、海南国瑞投资开发有限公司	(2019)琼 0108 民初 329 号	195.00	案涉项目为 S5 地块园林景观分包工程, 我司承接该项目后将该项目的园林景观工程分包给原告施工, 原告进场施工, 该项目竣工验收后, 双方之间因结算而产生争议, 原告遂将我司起诉至法院, 要求我司支付工程款项。	已判决	已裁决(撤销原判, 发回重审)	未进入执行阶段
25	深圳市浪凯实业有限公司	棕榈股份/深圳市前海投资控股有限公司/深圳市前海深港现代服务业管理局	(2021)粤 0305 民初 20181 号	663.13	案涉项目为深圳前海项目, 我司将该项目的部分工程分包给原告施工, 后双方之间因工程结算、付款金额及付款条件产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已判决	已裁决(撤销原判, 发回重审)	未进入执行阶段
26	邱朝	大埔县农业农村局/棕榈股份/广东省建科建筑设计院公司/广东河源市政建设有限公司/广东粤晟建设有限公司	(2022)粤民申 9895-9896 号	178.16	案涉项目为大埔县 EPC 总承包勘察、设计、施工总承包项目, 本项目为联合体承包, 联合体成员方广东粤晟建设有限公司将其负责施工的部分工程分包给原告施工。后双方之间因工程结算产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已判决	已判决	未进入执行阶段
27	大埔县农业农村局	棕榈股份/广东省建科建筑设计院有限公司/广东河源市政建设有限公司/广东粤晟建设有限公司	(2022)粤 1422 民初 903 号	2,666.43	案涉项目为大埔县 EPC 总承包勘察、设计、施工总承包项目, 本项目为联合体承包。合同签订后, 联合体各方按照合同约定进场施工, 后各方因结算问题与业主方(原告)产生争议。原告因此而诉至法院, 主张退还多支付的工程款。	已开庭, 未判决	未进入二审阶段	未进入执行阶段
28	祖福建	棕榈股份/湖南跬步建筑工程公司/湖南圣力建材贸易公司/湖南广福建筑股份公司/长沙中望园林绿化公司	(2021)湘 0111 民初 7635 号/ (2022)湘 01 民终 6156 号/ (2022)湘 0111 执 8403 号	1,198.75	案涉项目为长沙雨花项目, 我司将该项目的部分工程分包给其他四位被告施工, 但该四被告又将其承包的部分工程分包给原告施工, 后因该四被告未及时向原告支付工程款, 原告以此为由将四被告及我司一并诉至法院, 主张工程款。	已判决	已判决	原告已经申请强制执行, 已经执行完毕
29	湖南兴福建筑工程有限责任公司	棕榈股份/湖南跬步建筑工程公司/湖南圣力建材贸易公司/湖南广福建筑股份公司/长沙中望园林绿化公司	(2022)湘 0111 民初 2017 号/ (2022)湘 01 民终	3,977.75	案涉项目为长沙雨花项目, 我司将该项目的部分工程分包给其他四位被告施工, 但该四被告又将其承包的部分工程分包给原告施工, 后因该四被告未及时向原告支付工程款, 原告以此为由将四	已判决	已判决	原告已经申请强制执行

序号	原告	被告/第三人	案号	标的金额 (万元)	诉讼起因 (具体原因)	一审情况	二审情况	执行情况
			11440号/ (2022) 湘0111执 9341号		被告及我司一并诉至法院, 主张工程款。			行, 已经执行完毕
30	湖南德仕景观亮化工程有限公司、湖南安品信建筑劳务公司	棕桐股份/湖南广福建筑股份公司	(2022) 湘0111民初471号/ (2022) 湘01民终11443号/ (2022) 湘0111执8816号	1,605.46	案涉项目为“长沙雨花项目”, 我司将该项目的部分工程分包给其他四位被告施工, 但该四被告又将其承包的部分工程分包给原告施工, 后因该四被告未及时向原告支付工程款, 原告以此为由将四被告及我司一并诉至法院, 主张工程款。	已判决	已判决	原告已经申请强制执行, 已经执行完毕
31	梁晨、杨九如	棕桐股份/张船舫/覃田平	(2022) 湘0111民初6271号/ (2022)湘01民终10489号	222.43	案涉项目为“长沙雨花项目”, 我司将该项目的部分工程分包给其他四位被告施工, 但该四被告又将其承包的部分工程分包给张传舫施工, 张传舫又将其所承包的工程分包给原告施工, 因张传舫未及时向原告支付工程款, 原告以此为由将张传舫及我司一并诉至法院, 主张工程款。	已判决	已判决	未进入执行阶段
32	上海景域园林建设发展有限公司	棕桐股份	(2021) 湘0121民初10457号	399.32	案涉项目为长沙县松雅湖项目, 我司将该项目的A、B区绿化发包给原告施工, 后双方之间因工程结算产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已判决	未进入二审阶段	未进入执行阶段
33	彭辉	棕桐股份/湖南广福建筑股份有限公司浔龙河分公司/长沙市中望园林绿化有限公司/湖南溪州工程管理有限公司	(2023) 湘0111民诉前调672号	2,298.28	案涉项目为长沙雨花项目, 我司将该项目的部分工程分包给其他四位被告施工, 但该四被告又将其承包的部分工程分包给原告施工, 后因该四被告未及时向原告支付工程款, 原告以此为由将四被告及我司一并诉至法院, 主张工程款。	已撤诉	未进入二审阶段	未进入执行阶段
34	桂林市秀美园林景观工程有限公司	棕桐股份	(2020)桂0304民初3951号	202.68	案涉项目为桂林百年荟城市广场园林景观工程项目, 我司将该项目的园建、绿化、水电工程项目分包给原告施工, 后双方之间因工程结算、付款金额及付款条件产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	已判决	已判决	原告已经申请强制执行(我司已经主动履行)
35	湖南上林环境景观工程有限公司	棕桐股份	(2022) 湘0112民初5517号	3,178.72	案涉项目为长沙铜官窑园林景观工程, 该项目为原告推荐并施工的项目。后因新华联公司拒绝支付相应的工程款, 导致我司未收到工程款, 原告也未能及时收到工程款。原告遂将我司及新华联公司一并起诉至法院, 主张工程款。	已开庭, 未判决	未进入二审阶段	未进入执行阶段
36	北京西蜀景园林绿化工程有限公司	棕桐股份	(2021) 晋0105民初9493号	421.93	案涉项目为光信-国信嘉园项目, 我司将该项目的园林景观工程南区所有绿化种植工程分包给原告施工, 后双方之间因工程结算、付款金额及付款条件产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	一审中(诉前鉴定中)	未进入二审阶段	未进入执行阶段
37	山西晋兴工程建设有限公司	棕桐股份	(2021) 晋0105民初9495号	169.91	案涉项目为光信-国信嘉园项目, 我司将该项目的园林景观工程南区商业街所明示范围内的所有结构及石材铺贴工程分包给原告施工, 后双方之间因工程结算、付款金额及付款条件产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	一审中(诉前鉴定中)	未进入二审阶段	未进入执行阶段
38	杨云云	棕桐股份 山西省光信地产投资集团有限公司	(2021) 晋0105民初9494号	212.80	案涉项目为光信-国信嘉园项目, 我司将该项目的园林景观工程南区所有结构工程分包给原告施工, 后双方之间因工程结算、付款金额及付款条件产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张工程款。	一审中(诉前鉴定中)	未进入二审阶段	未进入执行阶段

序号	原告	被告/第三人	案号	标的金额 (万元)	诉讼起因 (具体原因)	一审情况	二审情况	执行情况
39	翁源县丰源城乡建设投资有限公司	棕桐股份	(2022) 粤 0229 民初 1513 号	1,755.00	案涉项目为翁源兰花特色小镇展示项目, 我司作为该项目的施工总承包单位负责本项目的管理及施工, 该项目已经完工但双方尚未办理竣工手续。后双方在结算过程中产生争议, 原告因此而诉至法院, 主张退还多支付的工程款。	已开庭, 未判决	未进入二审阶段	未进入执行阶段
40	浙江兆鼎建设有限公司、浙江甬大建设有限公司	宁波时光海湾景区开发有限公司/广州旭成发展投资管理有限公司/宁波市奉化区滨海建设开发有限公司/棕桐股份	(2022) 浙 0213 民诉 3611 号	1,241.10	案涉项目为奉化 PPP 项目, 宁波时光海湾景区开发有限公司作为发给人将该项目发包给原告施工, 原告在办理竣工结算过程中, 双方对工程量及工程造价产生争议。原告遂将宁波时光海湾景区开发有限公司起诉至法院, 同时将其股东我司、宁波市奉化区滨海建设开发有限公司及广州旭成发展投资管理有限公司列为共同被告。	已开庭, 未判决	未进入二审阶段	未进入执行阶段
41	浙江兆鼎建设有限公司	宁波时光海湾景区开发有限公司/广州旭成发展投资管理有限公司/宁波市奉化区滨海建设开发有限公司/棕桐股份	(2022) 浙 0213 民诉前调 6519 号/ (2022) 浙 0213 民初 85 号	1,895.30	案涉项目为奉化区莼湖镇大塘区块填海工程, 宁波时光海湾景区开发有限公司作为发给人将该项目发包给原告施工, 原告在办理竣工结算过程中, 双方对工程量及工程造价产生争议。原告遂将宁波时光海湾景区开发有限公司起诉至法院, 同时将其股东我司、宁波市奉化区滨海建设开发有限公司及广州旭成发展投资管理有限公司列为共同被告。	已开庭, 未判决	未进入二审阶段	未进入执行阶段
42	河源市宇拓园林景观工程有限公司	棕桐股份	(2022) 粤 1621 民初 1324 号	112.00	案涉项目为紫金县黄河镇沿河景观带建设工程项目, 我司承接该项目后将该项目的绿化混凝土工程分包给原告施工, 工程完工后, 双方在办理竣工结算过程中产生争议。原告遂将我司起诉至法院, 主张相应的工程款。	已调解	未进入二审阶段	未进入执行阶段
43	广东精艺建设集团有限公司	棕桐设计集团有限公司、棕桐建筑规划设计(北京)有限公司	(2022) 粤 0112 民初 28375 号	237.80	案涉项目为兰考黄河湾乡村振兴示范项目, 我司承接该项目后将该项目的 A 区室内装修设计部分分包给原告, 后双方之间因设计费用的结算及款项的支付产生争议, 原告遂将我司起诉至法院, 主张相应的款项。	已开庭, 未判决	未进入二审阶段	未进入执行阶段

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

履约及保函事项:

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司为承接工程而出具的投标及履约保函、人工工资支付保函金额 104,480,552.07 元, 存入保证金及其产生的利息金额为 21,191,112.03 元 (本金 2,008,923.32 元, 利息 182,188.71 元), 其中到期未撤销的履约保函及预付款保函的保证金金额为 120,923.32 元, 存入的人工/农民工工资保证金金额为 1,888,000.00 元。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司棕榈设计集团有限公司为承接设计业务而出具的履约保函金额 383,350.00 元，存入保证金金额 383,350.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，未到期的履约保函的保证金金额为 383,350.00 元。

银行承兑汇票事项：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为办理银行承兑汇票存入保证金及其孳生利息 46,113,506.63 元。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

资产负债表日后无重要的非调整事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
将梅州市梅县区棕沅项目投资管理有限公司、梅州市梅县区棕兴项目投资管理有限公司纳入合并范围	董事会批准	2021 年合并报表：	
		货币资金	7,162,230.01
		应收账款	-550,000.00
		预付款项	382.94
		其他应收款	11,495.78
		合同资产	-28,929,898.86
		其他流动资产	60,441,502.00
		长期应收款	913,481,207.40

	长期股权投资	-267,650,080.97
	固定资产	62,742.25
	无形资产	1,615.16
	递延所得税资产	130.81
	其他非流动资产	-434,721,295.19
	应付账款	145,177,763.74
	应付职工薪酬	13,597.40
	应交税费	955,975.60
	其他应付款	-11,660,891.08
	递延所得税负债	850,678.17
	未分配利润	4,870,190.95
	少数股东权益	109,102,716.55
	营业收入	282,467.45
	税金及附加	74,235.50
	销售费用	2,469.00
	管理费用	261,535.00
	财务费用	-20,086,630.53
	其他收益	36.88
	投资收益（损失以“-”号填列）	-15,875,978.45
	信用减值损失（损失以“-”号填列）	22.22
	营业外支出	104,404.91
	所得税费用	982,253.31
	少数股东损益	889,919.97
	销售商品、提供劳务收到的现金	-18,767,496.87
	收到其他与经营活动有关的现金	18,784,482.59
	支付给职工以及为职工支付的现金	979,628.90
	支付的各项税费	74,799.38
	支付其他与经营活动有关的现金	98,666,786.04
	支付其他与投资活动有关的现金	-101,150,000.00
	2021 年度母公司报表：	
	长期股权投资	1,873,919.03
	未分配利润	1,873,919.03
	投资收益（损失以“-”号填列）	101,881.01

2、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-691,035,133.39	-751,920,175.02
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	289,328,534.94	11.30%	184,757,311.98	63.86%	104,571,222.96	197,053,898.32	8.20%	122,953,641.95	62.40%	74,100,256.37
其中：										
按单项计提坏账准备	289,328,534.94	11.30%	184,757,311.98	63.86%	104,571,222.96	197,053,898.32	8.20%	122,953,641.95	62.40%	74,100,256.37
按组合计提坏账准备的应收账款	2,270,953,105.98	88.70%	690,383,309.06	30.40%	1,580,569,796.92	2,205,138,796.96	91.80%	639,964,888.55	29.02%	1,565,173,908.41
其中：										
账龄组合	2,270,953,105.98	88.70%	690,383,309.06	30.40%	1,580,569,796.92	2,203,765,768.59	91.74%	639,964,888.55	29.04%	1,563,800,880.04
无风险组合						1,373,028.37	0.06%			1,373,028.37
合计	2,560,281,640.92	100.00%	875,140,621.04		1,685,141,019.88	2,402,192,695.28	100.00%	762,918,530.50		1,639,274,164.78

按单项计提坏账准备：184,757,311.98

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛金海荣春置业有限公司	185,815.00	185,815.00	100.00%	根据预期损失
桂林东方万象置业投资有限公司	1,034,422.25	1,034,422.25	100.00%	根据预期损失
国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司	32,867,596.62	16,433,798.31	50.00%	根据预期损失
蚌埠天湖置业有限公司	11,698,446.80	8,183,871.38	69.96%	根据预期损失
广州颐和发展集团有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00%	根据预期损失
浙江三联集团有限公司	3,495,047.00	3,495,047.00	100.00%	根据预期损失
海南新佳旅业开发有限公司	6,615,159.23	6,615,159.23	100.00%	根据预期损失
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	2,370,489.82	1,193,941.91	50.37%	根据预期损失
湖南棕榈浔龙河生态城镇发	62,498,586.43	24,999,434.57	40.00%	根据预期损失

展有限公司				
杭州祐康紫金港置业有限公司	704,525.65	704,525.65	100.00%	根据预期损失
贵阳白云城市建设投资集团有限公司	70,568,531.77	56,454,825.42	80.00%	根据预期损失
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	1,110,000.00	1,110,000.00	100.00%	根据预期损失
台州华禹置业有限公司	3,662,482.20	2,563,737.54	70.00%	根据预期损失
湖南棕榈浔龙河教育咨询有限公司	14,914,768.41	5,965,907.36	40.00%	根据预期损失
红旗渠建设集团有限公司	3,450,000.00	1,187,874.25	34.43%	根据预期损失
常州华光房地产开发有限公司	1,411,364.98	1,411,364.98	100.00%	根据预期损失
南京华光房地产开发有限公司	6,330,977.48	6,330,977.48	100.00%	根据预期损失
广东广佛现代产业服务园开发建设有限公司	30,400,224.79	21,280,157.35	70.00%	根据预期损失
太原锦绣龙泉旅游度假开发有限公司	1,278,782.49	1,278,782.49	100.00%	根据预期损失
广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司	34,678,814.02	24,275,169.81	70.00%	根据预期损失
合计	289,328,534.94	184,757,311.98		

按组合计提坏账准备：690,383,309.06

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,270,953,105.98	690,383,309.06	30.40%
无风险组合			
合计	2,270,953,105.98	690,383,309.06	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	825,581,624.45
1至2年	482,675,089.44
2至3年	437,332,375.30
3年以上	814,692,551.73
3至4年	124,504,673.27
4至5年	159,525,166.21

5 年以上	530,662,712.25
合计	2,560,281,640.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	122,953,641.95	61,803,670.03				184,757,311.98
组合计提	639,964,888.55	50,522,611.75		104,191.24		690,383,309.06
合计	762,918,530.50	112,326,281.78	0.00	104,191.24		875,140,621.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	157,605,649.01	6.16%	7,880,282.45
第二名	138,994,674.91	5.43%	6,949,733.75
第三名	98,938,855.66	3.86%	15,456,795.82
第四名	93,105,960.59	3.64%	6,759,972.90
第五名	76,441,743.70	2.99%	3,822,087.19
合计	565,086,883.87	22.08%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	197,206,956.98	173,041,478.86
其他应收款	1,766,768,271.10	1,579,610,814.92
合计	1,963,975,228.08	1,752,652,293.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	197,206,956.98	173,041,478.86
合计	197,206,956.98	173,041,478.86

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来	5,363,001.00	5,364,261.43
关联方及其他应收往来	1,646,017,687.45	1,528,187,627.65
履约保证金	151,456,464.27	85,396,077.63
农民工保证金	19,503,969.00	19,503,969.00
投标保证金	11,870,686.78	14,771,597.78
押金	5,616,073.64	8,873,056.83
合计	1,839,827,882.14	1,662,096,590.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,172,613.97	35,335,518.63	38,977,642.80	82,485,775.40
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-8,172,613.97	8,172,613.97		
--转入第三阶段		-16,604,659.76	16,604,659.76	
本期计提	7,065,061.52	17,789,341.26	24,238,315.71	49,092,718.49
本期转销		37,281,953.27	21,236,929.58	58,518,882.85
2022 年 12 月 31 日余额	7,065,061.52	7,410,860.83	58,583,688.68	73,059,611.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,553,182,490.78
1 至 2 年	54,867,439.54
2 至 3 年	150,459,692.86
3 年以上	81,318,258.96
3 至 4 年	55,348,865.85
4 至 5 年	3,282,154.80
5 年以上	22,687,238.31
合计	1,839,827,882.14

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	16,014,701.59					16,014,701.59
组合计提	66,471,073.81	49,092,718.49		58,518,882.85		57,044,909.45
合计	82,485,775.40	49,092,718.49	0.00	58,518,882.85		73,059,611.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南省中豫小镇建设管理有限公司	其他应收往来	139,802,055.20	2-3 年	7.60%	
中国建筑第五工程局有限公司	其他	108,221,958.31	1 年以内	5.88%	5,579,432.07
湖南棕桐浔龙河生态城镇有限公司	其他应收往来	60,000,000.00	1 年以内	3.26%	
长应投资有限公司	其他应收往来	51,298,610.00	3-4 年	2.79%	25,649,305.00
漯河市国豫食品科技有限公司	应收工程履约保证金	50,000,000.00	1 年以内	2.72%	
合计		409,322,623.51		22.25%	31,228,737.07

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,230,159,79 7.46		1,230,159,79 7.46	1,221,720,25 5.49		1,221,720,25 5.49
对联营、合营企业投资	2,433,262,28 4.53		2,433,262,28 4.53	2,280,791,49 3.79		2,280,791,49 3.79
合计	3,663,422,08 1.99	0.00	3,663,422,08 1.99	3,502,511,74 9.28		3,502,511,74 9.28

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东胜伟盐碱地科技有限公司	88,800,000 .00	0.00	0.00			88,800,000 .00	
山东棕桐教育咨询有限公司	10,000,000 .00	0.00	0.00			10,000,000 .00	
棕桐设计集团有限公司	50,000,000 .00	0.00	0.00			50,000,000 .00	
天津棕桐园林绿化工程有限公司	2,000,000. 00	0.00	0.00			2,000,000. 00	
棕桐未来空间科技(广州)有限公司	50,000,000 .00	0.00	0.00			50,000,000 .00	
上海棕周实业发展有限公司	10,000,000 .00	0.00	0.00			10,000,000 .00	
棕桐园林(香港)有限公司	502,664,94 4.34	0.00	0.00			502,664,94 4.34	
广州棕桐资产管理有限公司	100,000,00 0.00	0.00	0.00			100,000,00 0.00	
棕旅(上海)旅游发展有限公司	7,350,000. 00	2,030,000. 00	0.00			9,380,000. 00	
海南棕桐生态城镇发展有限公司	9,000,000. 00	0.00	0.00			9,000,000. 00	
海南棕桐文化旅游发展有限公司	1,500,000. 00	0.00	0.00			1,500,000. 00	
广东珠三角	1,142,046.	0.00	0.00			1,142,046.	

经济带产业基金管理有限公司	32								32	
信阳棕榈生态城镇发展有限公司	1,550,800.00	489,200.00	0.00						2,040,000.00	
上海一桐呀诺投资管理中心（有限合伙）	70,002,464.83	0.00	0.00						70,002,464.83	
河南棕榈建设发展有限公司	6,476,000.00	1,600,000.00	0.00						8,076,000.00	
广州棕榈科技物业有限公司	0.00	44,341.97	0.00						44,341.97	
棕榈丝路环塔生态发展（阿克苏）有限公司	35,000,000.00	0.00	0.00						35,000,000.00	
广东棕榈大美投资有限公司	1,550,000.00	1,186,000.00	0.00						2,736,000.00	
上海棕豫供应链管理有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00						5,000,000.00	
棕榈科技投资（海南）有限公司	150,000.00	90,000.00	0.00						240,000.00	
河南棕榈供应链管理有限公司	10,000.00	300,000.00	0.00						310,000.00	
棕榈园林建设发展有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00						2,000,000.00	
新疆棕榈君程城市运营管理有限公司	0.00	700,000.00	0.00						700,000.00	
梅州市梅县区棕兴项目投资管理有限公司	15,163,400.00		0.00						15,163,400.00	
梅州市梅县区棕沅项目投资管理有限公司	254,360,600.00		0.00						254,360,600.00	
合计	1,221,720,255.49	8,439,541.97							1,230,159,797.46	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价）	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)			的投资 损益	调整		股利或 利润			值)	
一、合营企业											
吉首市 棕吉工程 建设项 目管理 有限公 司	150,05 3,152. 83	0.00	0.00	2,913, 192.33	0.00	0.00	0.00		0.00	152,96 6,345. 16	
海口棕 海项目 建设投 资有限 公司	37,791 ,066.1 2	0.00	0.00	136,28 1.22	0.00	0.00	0.00		0.00	37,927 ,347.3 4	
海口棕 岛项目 建设投 资有限 公司	177,87 8,061. 63	0.00	0.00	- 828,57 7.22	0.00	0.00	0.00		0.00	177,04 9,484. 41	
海口棕 美项目 建设投 资有限 公司	41,912 ,764.7 3	0.00	0.00	- 2,261. 00	0.00	0.00	0.00		0.00	41,910 ,503.7 3	
漯河市 城发生 态建设 开发有 限公司	236,64 0,050. 09	15,400 ,000.0 0	0.00	- 2,080, 403.71	0.00	0.00	0.00		0.00	249,95 9,646. 38	
梅州市 五华县 棕华项 目投资 有限公 司	32,437 ,777.7 5	0.00	- 32,400 ,000.0 0	- 8,753. 22	0.00	0.00	0.00		- 29,024 .53	0.00	
梅州市 梅县区 棕银建 设有限 公司	69,925 ,901.5 6	0.00	- 69,300 ,000.0 0	- 51,621 .37	0.00	0.00	0.00		0.00	574,28 0.19	
莱阳棕 榈五龙 河生态 城镇发 展有限 公司	357,93 4,652. 83	0.00	0.00	- 251,87 2.89	0.00	0.00	0.00		0.00	357,68 2,779. 94	
宁波时 光海湾 景区开 发有限 公司	60,488 ,039.4 0	0.00	0.00	- 285,58 7.01	0.00	0.00	0.00		0.00	60,202 ,452.3 9	
广西棕 榈生态 城镇环 境发展 有限公 司	38,382 ,234.6 4	0.00	0.00	- 998,10 0.65	0.00	0.00	0.00		0.00	37,384 ,133.9 9	

上饶市棕远生态环境有限公司	104,321,913.33	57,120,000.00	0.00	37,990.63	0.00	0.00	0.00	0.00	161,479,903.96		
潍坊棕铁投资发展有限公司	105,158,740.23	0.00	0.00	4,922,063.10	0.00	0.00	0.00	0.00	110,080,803.33		
棕榈(广东)产业投资集团有限公司	85,781,009.43	0.00	0.00	-508,002.87	0.00	0.00	0.00	0.00	85,273,006.56		
小计	1,498,705,364.57	72,520,000.00	-101,700,000.00	2,994,347.34	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,024.53	1,472,490,687.38	0.00
二、联营企业											
江西棕榈文化旅游有限公司	73,684,610.71	0.00	0.00	-991,761.70	0.00	0.00	0.00	0.00	72,692,849.01		
棕葛(海南)投资有限公司	41,497.43	36,240.97	-575.25	-75,088.11	0.00	0.00	0.00	0.00	2,075.04		
广东云福投资有限公司	14,030,541.91	0.00	0.00	-14,030,541.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
梅州时光文化旅游开发有限公司	51,518,477.92			-14,795,713.07					36,722,764.85		
棕榈园林工程有限公司	764,106.54	0.00	0.00	-267,673.50	0.00	0.00	0.00	0.00	496,433.04		
中能建棕榈陶清湖(长治市上党区)建设发展有限公司	0.00	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,000,000.00		
广东马良行科技发展有限公司	2,967,390.16	0.00	0.00	-2,178.85	0.00	0.00	0.00	0.00	2,965,211.31		
上海云	842,84	0.00	0.00	175.73	0.00	0.00	0.00	0.00	843,02		

珪资产管理有限公司	5.29									1.02	
嘉兴繁星盛投资合伙企业（有限合伙）	88,999,977.61	0.00	0.00	4,663,813.76	0.00	0.00	-1,999,625.00	0.00	0.00	91,664,166.37	
横琴棕榈并购基金管理有限公司	175,012.57	0.00	0.00	-64,899.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,112.62	
上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）	437,514,479.07	0.00	0.00	-10,705,525.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	426,808,953.88	
北京乐客奥义新媒体文化有限公司	8,665,009.00	0.00	0.00	-221,155.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,443,853.61	
河南中豫洛邑建设发展有限公司	42,368,359.33	0.00	-20,000,000.00	694,723.58	0.00	0.00	-2,399,276.11	0.00	0.00	20,663,806.80	
商城县棕朴旅游开发有限公司	26,246,400.00	16,246,450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,492,850.00	
洛阳棕朴建设工程有限公司	23,500,000.00	17,000,000.00	0.00	2,946,074.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,446,074.67	
棕榈豫资商业发展有限公司	1,767,421.68	10,200,000.00	0.00	-1,826,076.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,141,345.44	
正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	9,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,000,000.00	
宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	16.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,016.55	
鹤壁棕朴建设	0.00	19,250,000.00	0.00	-902,72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,347,270.9	

发展有限公司		0		9.09						1	
社旗县棕朴生态环境有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	13,753.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,013,753.41	
商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,100,000.00	
广州棕科投资有限公司		67,603,530.56		-99,320.44					67,277,651.48	134,781,861.60	
河南科源棕榈创新发展基金合伙企业(有限合伙)		831,947.00		581.42					2,000,000.00	2,832,528.42	
广西森工园区建设投资有限公司		1,909,167.65	0.00	-9,638.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,899,528.94	
中豫信阳应急产业发展有限公司		250,000.00	0.00	-139,380.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,619.66	
永平银江河生态环境建设有限公司		450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00	
永平木莲环境治理有限公司		742,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	742,500.00	
小计	782,086,129.22	169,619,836.18	20,000,575.25	35,812,543.37	0.00	0.00	4,398,901.11	0.00	69,277,651.48	960,771,597.15	0.00
合计	2,280,791,493.79	242,139,836.18	121,700,575.25	32,818,196.03	0.00	0.00	4,398,901.11	0.00	69,248,626.95	2,433,262,284.53	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,883,828,758.29	3,628,817,420.15	3,648,507,323.78	3,305,046,068.59
其他业务	61,976,384.18	36,564,620.52	114,787,735.48	34,414,959.28
合计	3,945,805,142.47	3,665,382,040.67	3,763,295,059.26	3,339,461,027.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
园林工程	3,796,116,469.26		3,796,116,469.26
园林设计	44,601,096.34		44,601,096.34
苗木绿化及材料销售	43,111,192.69		43,111,192.69
养护收入	35,248,311.96		35,248,311.96
其他收入	13,352,748.74		13,352,748.74
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
内销			
出口			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时点确认	50,445,095.83		50,445,095.83
在某一时段内确认	3,881,984,723.16		3,881,984,723.16
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计	3,932,429,818.99		3,932,429,818.99

与履约义务相关的信息：

截止 2022 年 12 月 31 日，公司剩余履约合同义务主要与公司建造合同相关。期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务将于相应建造合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,912,500.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-32,818,196.03	-49,608,108.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-519.74	-9,941,990.69
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	-1,565,657.69
债权投资在持有期间取得的利息收入	71,674,686.57	40,279,992.20
应收款项融资终止确认收益	-2,008,661.51	-972,073.65
摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-899,063.95	-10,547,396.49
债务重组产生的投资收益	90,000.00	
合计	37,950,745.34	-32,355,234.99

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,382,361.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,318,021.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,556,286.52	
债务重组损益	721,989.58	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,938,656.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,276,858.11	
减：所得税影响额	162,382.87	
少数股东权益影响额	297,244.04	
合计	39,734,546.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-18.51%	-0.44	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.57%	-0.47	-0.47

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

4、其他