证券代码：002374

证券简称：中锐股份

债券代码：112623.SZ

债券简称：17丽鹏G1

C

**山东中锐产业发展股份有限公司**

**2021年年度报告**

**2022年04月**

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人钱建蓉、主管会计工作负责人张国平及会计机构负责人（会计 主管人员）张国平声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，是基于公司和所属行 业的发展现状和趋势做出的分析判断，不构成公司对投资者的实质承诺，请投 资者注意投资风险。

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 10

[第四节公司治理 34](#bookmark244)

[第五节环境和社会责任 53](#bookmark404)

[第六节重要事项 55](#bookmark423)

[第七节股份变动及股东情况 70](#bookmark569)

[第八节优先股相关情况 76](#bookmark632)

[第九节债券相关情况 77](#bookmark635)

[第十节财务报告 83](#bookmark717)

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、 报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

四、 载有公司法定代表人签名的2021年年度报告原件

以上文件置备地点：公司董事会办公室

释义

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| 公司、本公司、中锐股份 | 指 | 山东中锐产业发展股份有限公司 |
| 丽鹏包装科技 | 指 | 山东丽鹏包装科技有限公司，公司的直接控股子公司 |
| 华宇园林 | 指 | 重庆华宇园林有限公司，公司的直接全资子公司 |
| 成都海川 | 指 | 成都海川制盖有限公司，公司的间接全资子公司 |
| 泸州丽鹏 | 指 | 四川泸州丽鹏制盖有限公司，公司的间接控股子公司 |
| 亳州丽鹏 | 指 | 亳州丽鹏制盖有限公司，公司的间接全资子公司 |
| 大冶劲鹏 | 指 | 大冶市劲鹏制盖有限公司，公司的直接全资子公司 |
| 华阴市双华城乡 | 指 | 华阴市双华城乡建设工程有限公司，公司的间接控股子公司 |
| 安顺华宇 | 指 | 安顺华宇生态建设有限公司，公司的间接控股子公司 |
| 巴中华丰 | 指 | 巴中华丰建设发展有限公司，公司的间接控股子公司 |
| 实际控制人 | 指 | 钱建蓉 |
| 控股股东、睿畅投资 | 指 | 苏州睿畅投资管理有限公司 |
| 中锐集团、中锐控股 | 指 | 中锐控股集团有限公司，持有公司控股股东苏州睿畅投资管理有限公 司100%股权 |
| 杭州晨莘 | 指 | 杭州晨莘投资管理合伙企业（有限合伙），公司控股股东之一致行动人 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 中国登记结算 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《山东中锐产业发展股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2021年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 董事会 | 指 | 山东中锐产业发展股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 山东中锐产业发展股份有限公司监事会 |
| 复合型防伪印刷 | 指 | 使用普通印刷油墨和专色墨、荧光油墨、温变油墨等材料，采用平版 胶印、侧面滚印、丝网印刷等进行多工艺印刷，使产品达到两种或多 种防伪效果的印刷技术。 |
| 防伪瓶盖 | 指 | 采用物理或化学技术，在一定范围内能够被准确辨别真伪并不易被仿 制和复制的瓶盖。 |
| 组合式防伪瓶盖 | 指 | 由铝板涂覆品与塑料件组合或各种塑料件组合，经开启使用后，不能 再复原的瓶盖。分为铝塑组合式防伪瓶盖和塑料组合式防伪瓶盖。 |
| PPP模式 | 指 | Public-Private-Partnership的字母缩写，是指政府与私人组织之间，为 了合作建设城市基础设施项目。 |
| 二维码 | 指 | QR Code，QR全称Quick Response，是一个近几年来移动设备上超流 行的一种编码方式，它比传统的Bar Code条形码能存更多的信息，也 能表示更多的数据类型。 |
| 会计师 | 指 | 和信会计师事务所 |

第二节公司简介和主要财务指标

、公司信息

|  |  |
| --- | --- |
| 股票简称 | 中锐股份 股票代码 002374 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 |
| 公司的中文名称 | 山东中锐产业发展股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 中锐股份 |
| 公司的外文名称（如有） | SHANDONG CHIWAY INDUSTRY DEVELOPMENT CO.,LTD |
| 公司的外文名称缩写（如 有） | CHIWAY |
| 公司的法定代表人 | 钱建蓉 |
| 注册地址 | 山东省烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号 |
| 注册地址的邮政编码 | 264114 |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 |
| 办公地址 | 山东省烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号、上海市长宁区金钟路767弄2号 |
| 办公地址的邮政编码 | 264114、 200335 |
| 公司网址 | www. chiwayind. com |
| 电子信箱 | chiway\_industry@chiway. com. cn |

二、联系人和联系方式

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 朱拓 | 王小翠 |
| 联系地址 | 上海市长宁区金钟路767弄2号 | 上海市长宁区金钟路767弄2号 |
| 电话 | 021-22192960 | 021-22192955 |
| 传真 | 021-22192961 | 021-22192961 |
| 电子信箱 | zhut@chiway. com. cn | ir@chiway. com. cn |

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 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | [www.cninfo.com](http://www.cninfo.com). cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

四、注册变更情况

|  |  |
| --- | --- |
| 组织机构代码 | 91370600265526403D |
| 公司上市以来主营业务的变化情况  （如有） | 2014年公司发行股份购买资产，收购重庆华宇园林有限公司，华宇园林成为 公司的全资子公司，公司在原有包装科技业务上新增园林生态业务。后因园林 生态业务受到较大冲击，近几年公司主动收缩了园林生态业务。 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 2018年8月8日公司控股股东由孙世尧变更为苏州睿畅投资管理有限公司。 |

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 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室 |
| 签字会计师姓名 | 王丽敏王建英 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

V适用口不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 东兴证券股份有限公司 | 北京市西城区金融大街5号 新盛大厦B座12层、15层 | 覃新林、曹阳 | 2020年10月29日至2021 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V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V否

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2021 年 | 2020 年 | 本年比上年增减 | 2019 年 |
| 营业收入（元） | 682,600,017.23 | 616,048,822.07 | 10.80% | 1,172,553,104.30 |
| 归属于上市公司股东的净利润  （元） | -662,423,771.83 | -179,477,223.76 | -269.09% | 33,808,621.89 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润（元） | -668,560,641.37 | -174,992,020.01 | -282.05% | -29,115,806.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额  （元） | 253,374,266.14 | 33,931,949.89 | 646.71% | 158,025,340.77 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.61 | -0.19 | -221.05% | 0.04 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.61 | -0.19 | -221.05% | 0.04 |
| 加权平均净资产收益率 | -27.92% | -7.30% | -20.62% | 1.40% |
|  | 2021年末 | 2020年末 | 本年末比上年末增减 | 2019年末 |
| 总资产（元） | 4,856,056,945.13 | 5,660,017,137.34 | -14.20% | 6,001,618,751.90 |
| 归属于上市公司股东的净资产  （元） | 2,039,812,038.90 | 2,708,464,663.63 | -24.69% | 2,430,508,882.75 |

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 V 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

V 是 □ 否

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 备注 |
| 营业收入（元） | 682,600,017.23 | 616,048,822.07 | 公司营业收入 |
| 营业收入扣除金额（元） | 39,138,205.65 | 22,512,646.14 | 主要是材料销售收入及其他 业务收入 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 643,461,811.50 | 593,536,175.93 | 公司营业收入扣除后金额 |

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V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V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 | 178,972,332.20 | 157,916,948.87 | 141,079,057.04 | 204,631,679.12 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 18,061,486.52 | -8,119,916.00 | -19,802,812.36 | -652,562,529.99 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | 15,994,188.36 | -7,201,504.73 | -20,456,643.60 | -656,896,681.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 192,594,111.50 | 2,724,025.48 | -24,810,723.84 | 82,866,853.00 |

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V否

九、非经常性损益项目及金额

V 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年金额 | 2020年金额 | 2019年金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产 减值准备的冲销部分） | 1,778,798.88 | -307,509.52 | 818,069.94 |  |
| 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） | 4,176,229.58 | 6,896,495.45 | 4,769,419.84 |  |
| 债务重组损益 | -2,500,000.00 | -23,688,696.37 |  |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备 转回 | 3,610,279.17 | 13,014,312.90 | 57,720,904.37 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支 出 | -624,945.29 | -1,439,824.15 | 9,278,081.56 |  |
| 减：所得税影响额 | 241,112.08 | -1,431,670.41 | 9,630,382.81 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 少数股东权益影响额（税后） | 62,380.72 | 391,652.47 | 31,664.59 |  |
| 合计 | 6,136,869.54 | -4,485,203.75 | 62,924,428.31 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用V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号一非经常性损益》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V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号一非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经 常性损益的项目的情形。

第三节管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

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

**（一） 金属包装行业**

金属包装是我国轻工业的重要组成部分，从金属包装产业链来看，上游主要为马口铁、铝材等原材 料，下游主要应用于食品、饮料、酒水、医药与日用化工等。2021年产业链上游的钢材、铝锭材料因受 新冠疫情影响，原料价格上行；产业链下游相关联行业的消费需求依然旺盛，中国金属包装制造行业稳 步发展。

1、 金属包装材料符合国家环保战略要求。金属包装材料具有优良的综合性能，资源丰富、回收处理 方便、污染极少，随着国家不断强化环保战略，金属包装仍保有持久的生命力。国家大力推进构建包装 行业高质量发展新格局，贯彻落实“十四五”发展专项规划提出的任务要求，推动包装行业贯彻新发展 理念，构建新发展格局，实现高质量发展。绿色环保将赋予金属包装产品更广阔的行业竞争力和长期发 展活力。

2、 龙头企业在产业链中的话语权持续强化，产品趋于多元化。我国金属包装行业市场分散。近年 来，在产能过剩、竞争日趋激烈以及环保政策趋严等因素作用下，中小企业经营压力增大并逐步退出市 场，将进一步导致金属包装行业市场的集中化，龙头企业在产业链中的话语权持续强化。金属包装产品 重要的竞争驱动因素更加多元，规模化、智能化、个性化的产品将拥有更好的市场竞争力。

3、 根据中国证监会公布的《2021年2季度上市公司行业分类结果》，公司所属行业分类已变更为：制 造业-金属制品业（代码C33）。目前公司产销规模在酒类的防伪瓶盖包装领域中一直保持领先地位。从公 司服务的下游客户来看，酒类市场持续不断推陈出新，特别是酱香型白酒逐步被广大消费者接受，将带 动酒类包装快速发展；同时随着消费升级的趋势，食品饮料等消费类市场将持续稳定发展，对产品包装 也将保持旺盛的需求。公司将凭借完备的制造服务能力和持续稳定的质量控制及保障能力，持续稳定为 市场输入高质量产品，同时响应国家“碳中和”的战略，走绿色低碳发展之路。

**（二） 园林生态行业**

公司全资子公司华宇园林所处的园林生态行业，属于资金驱动型行业，受各项政策及政府财政能力 的影响较大。2018年以来，金融去杠杆等相关政策力度逐步加大，地方政府隐性债务监管趋严，工程类 企业面临较大的资金及融资压力，再叠加新冠疫情的反复影响，使得近年来国内园林生态工程行业整体 处于收缩状态。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

山东中锐产业发展股份有限公司主营业务以包装科技业务为主，园林生态业务已大幅收缩，目前主 要处于回收应收工程款项阶段，具体情况如下：

包装科技一公司是国内最大的（铝制相关类）防伪瓶盖生产企业，拥有高端的复合防伪铝板规模 化生产基地。目前，公司在山东、四川、湖北、新疆、安徽、贵州等地建有七个生产工厂，拥有国际领 先的进口滚印和制盖设备，以及国内先进的28口、38口瓶盖生产线。

公司的产品被广泛应用于国内酒类、饮料矿泉水、食用油、保健品等终端消费领域，并出口亚洲、 欧洲及美洲等国际市场。公司主要产品为铝制防伪瓶盖、组合式防伪瓶盖以及复合型防伪印刷铝板，产 品目前主要应用于泸州老窖、剑南春、古井贡、舍得、牛栏山、伊力特、红星、江小白、习酒、国台、 云峰、水井坊等国内主要白酒产品，以及帝亚吉欧、保乐力加等国际知名酒企产品的包装；同时产品也 供应保健酒、啤酒、葡萄酒、食用油、保健品、高档矿泉水、功能性饮品等行业产品的包装生产，主要 应用于蓝带啤酒、燕京啤酒、燕之屋燕窝、大洲新燕、辽宁力克、崂山矿泉水、元气森林、益海嘉里等 知名产品。



**1、包装科技业务**

公司包装科技业务秉持“以科技引领行业，让包装充满智慧”的经营理念。自设立以来，公司产销 规模已连续多年占据同行业领先地位。下游行业客户近千家，主要用于白酒、保健酒、啤酒、葡萄酒、 食用油、保健品、高档饮用水、功能性饮品等行业产品的包装，同时公司也不断探索向产业链下游延伸，提高公司的业务盈利能力。

**（1）客户市场介绍**

近年来，公司经营层积极调整经营思路、加大客户的维护及开发力度，坚持围绕“核心客户、重点 产品”的经营拓展思路，狠抓核心客户，目前根据公司的客户结构和产能分布，将国内划分为北方、中 部、西南三大区域，以及海外国际区域。报告期内，公司设立遵义锐鹏包装科技有限公司，主要是从事 瓶盖包装产品的生产和销售，旨在更好的服务贵州地区的酱酒企业。

北方区域：主要集中供应“北京：红星、牛栏山、燕京啤酒”、“山东：兰陵、景芝、张裕、威龙葡 萄酒、青岛啤酒”、“河北：衡水老白干、三井小刀、刘伶醉、十里香、丛台”、“黑龙江：老村长、玉 泉”；

中部区域：主要集中供应如“湖北：劲酒”、“安徽：古井贡、高炉家、迎驾”、“江西：四特”等；

西南区域：主要集中供应“四川：剑南春、泸州老窖、郎酒、沱牌、全兴、金六福、光良、丰谷”、 “贵州：习酒、国台、云峰酒业、茅台技开公司”、“重庆：江小白”、“福建：燕之屋”、“广西：丹泉”、 “广东：蓝带啤酒”、“新疆：伊力特”等；

海外国际区域：产品主要供应亚洲、美洲、欧洲等国际酒类等客户，针对白兰地、威士忌、葡萄 酒、橄榄油等海外产品，如帝亚吉欧、保乐力加等国际知名酒企，逐步与公司建立业务合作关系。



（2）装备制造及技术研发情况

公司引进了国际、国内同行业领先的生产设备，

包括意大利SACMI、BORTOLINKEMO、OMSO、

CALF等公司及瑞士 MADAG等公司的机器设备，具备与国外高端制盖企业竞争的能力，同时公司是国内

同行业中率先采用物理发泡生产线生产垫片及柔印机进行印刷的企业，满足了核心客户的产品特点和品 质需求，同时也提升了公司生产效率及质量控制水平。



公司是制盖包装领域多项行业标准的制定单位、中国包装联合会常务理事单位，是国内酒类制盖包 装领域唯一的A股上市公司。公司一次性通过了 FSSC22000食品安全管理体系及三体系换证。公司一直专 注于包装科技等方面的技术研发，截至报告期末，公司包装科技业务板块，拥有专利99项，其中发明专 利30项，专利包括自动控制系统、特殊印刷工艺、专用印刷方法及设备，多次获得中国专利优秀奖等。

包装科技业务主要业绩驱动因素包括长期稳定的客户合作、严格的产品质量控制、持续的研发和技 术工艺提升、生产管理提升及供应保障能力等。

**2、园林生态业务**

该业务主体为重庆华宇园林有限公司，主要从事园林绿化工程设计、施工、养护及苗木培育、生态 环境综合治理等业务，拥有环境污染治理（生态修复）甲级资质、市政公用工程施工总承包贰级资质、 风景园林工程设计专项乙级资质、环境污染治理（废水、固废）甲级资质、污染治理（工业废水处理） 二级资质、污染治理（生活污水处理）二级资质等。

近年来，华宇园林的业务整体处于持续收缩状态，2021年度园林生态业务的营业收入为4,365.06万 元，近年来已经大幅下降。

报告期内，公司管理层一方面积极地收尾已有的工程项目，加快推进在四川、贵州等地项目的完工 结算、确权等事项；另一方面在国家大力清理政府部门拖欠民营企业各类款项的大环境下，公司全力以 赴，采用多种方式，不断加大了对工程回款的催收力度，报告期内公司在四川等地回款收效显著，其中 巴中项目回款4.5亿元。

报告期内，公司在贵州安顺和遵义两地区存在较大规模的应收账款，主要为安顺市西秀区政府及区 林业绿化局、安顺市西秀区城镇投资发展有限公司，以及遵义市红花岗区深溪镇政府、遵义市红花岗城 市建设投资经营有限公司等，上述地方政府及平台公司的履约能力较差，但公司一直在国务院、国家工 信部发布的清理政府部门和国有企业拖欠民营企业欠款的大政策背景下，积极采取各种措施，协助地方 政府化解相关问题，陆续回收上述欠款。未来公司仍将持续重点解决上述地区的欠款回收问题，积极避 免其对华宇园林生产经营造成的影响，努力维护公司及全体股东的利益。

（1） 园林生态的主要业务模式

1. 采购模式

华宇园林采购模式分为集中采购、就地采购、零星采购三种。

1. 销售模式

公司主要通过参与项目招投标和竞争性谈判（议标）等方式参与各类园林生态工程项目。

1. 结算模式

根据公司签订的施工合同，在工程施工过程中，客户一般按月或分阶段支付工程进度款；工程竣工 验收合格后，客户向公司累计支付一定比例的合同总价；办理工程竣工结算手续后，客户向公司累计支 付至工程决算金额的一定比例的工程款；剩余的工程款作为工程质保金在质保期满后收回。

（2） 公司质量控制体系的执行情况

公司已经通过了ISO9001:2015和GB/T 19001-2016质量管理认证体系，并在工程施工过程中严格按 ISO9001质量管理体系以质量、环境、职业健康安全一体化要求进行控制和管理。

三、核心竞争力分析

**1、 品牌及客户资源优势**

多年来，公司致力于为国内外大型酿酒企业、饮料等客户提供封装用防伪瓶盖。截至目前，公司各 类产品已销往全国绝大部分省、自治区和直辖市，及亚洲、美洲、欧洲等国际市场。公司下游酒水饮料 行业客户近千家，主要用于白酒、保健酒、啤酒、葡萄酒、高档饮用水、功能性饮品、橄榄油、药品等 行业产品的包装，公司目前的主要客户均保持了长期稳定的合作关系，为公司该业务的持续稳定发展奠 定坚实基础。

**2、 市场开拓优势**

公司依托强大的业务体系后盾，在传统直销的基础上，以“零距离服务、就近服务”的理念，及时 响应大客户的各类需求。报告期内，公司在贵州省新设遵义锐鹏包装科技有限公司，并顺利投产。由此 形成三大基地、七个子公司的生产力布局，实现在“四川剑南春、全兴、泸州老窖、沱牌、丰谷、江小 白”、“湖北劲酒”、“新疆伊力特”、“安徽古井贡、迎驾贡酒”、“贵州习酒、国台、云峰酒业、茅台技开 公司”等大客户所在地就近设厂的经营模式，通过以点带面的方式开展片区化的市场开拓。同时，公司 充分发挥所形成的技术优势积极开发国际市场，公司的复合型防伪印刷铝板和防伪瓶盖已进入亚洲、美 洲、欧洲等海外市场。

另外，公司密切关注铝防伪瓶盖在啤酒、葡萄酒、高档食用油、高档矿泉水、功能性饮品等包装领 域的应用与发展趋势，积极推动铝防伪瓶盖在我国相关领域的市场开拓。近年来，公司引进国际流行的 28口盖、38口盖设备，已成功为蓝带啤酒、燕京啤酒、燕之屋燕窝、大洲新燕、辽宁力克、崂山矿泉水 所使用。

**3、 装备优势**

公司拥有国际、国内同行业领先的生产设备。在铝板复合型防伪印刷环节，公司从国外引进了先进 生产线，如意大利OMSO公司和CALF公司的滚涂滚印机，具备与国外高端制盖企业竞争的能力，同时公 司是国内同行业中率先引进、采用物理发泡生产线生产垫片、国内最早引进柔印机进行印刷的企业。

在瓶盖冲制环节，公司拥有国内外同行业中自动化程度最高的铝防伪瓶盖生产线，例如意大利 SACMI线、MACA生产线、BK生产线，同时还拥有具有独立知识产权的10头全自动高速瓶盖生产线，拥 有与山东大学共同开发研制的铝质瓶盖自动检测线，及适应各种规格瓶盖的数控冲床、多头全自动滚轧 机和多头全自动加垫机等先进设备。近年来，公司引进28 口、38 口 SCAMI线及北大方正高速赋码设备的 陆续到位，使得公司在28口、38口及二维码盖领域的规模化生产优势更加明显。

**4、 体系化、全流程的服务优势**

公司包装科技业务涵盖了防伪瓶盖制造领域的各个业务环节，包括铝板复合型防伪印刷、瓶盖制 造、制盖机械及模具制造、产品技术研发和售后技术服务等，己建立制盖产业中全流程的业务体系。近 年来，下游客户对供应商的要求不断向“高质量、低成本、短交货期”发展。公司充分发挥从设计制 版、复合型防伪印刷、模具制造、瓶盖加工一条龙服务的优势，快速、高效地为下游客户提供“一站 式”服务，特别是在新样品设计制作、3D设计效果演示、突发订单生产等方面发挥了其他企业无法比拟 的优势，切实解决了客户技术难题和燃眉之急。同时公司防伪瓶盖品种齐全，能满足客户对不同防伪瓶 盖的需求。

公司完整的产业链不但为下游客户提供了优质、快速的服务，而且还为同行业其他厂家提供从铝板 复合型防伪印刷等产品到技术服务等全方位服务，拓宽了公司的业务发展空间，进一步巩固公司在同行 业的领先地位。

公司从经营理念、管理制度和激励机制等方面营造了鼓励全员创新的氛围。截至报告期，公司包装 科技业务板块，拥有专利99项，其中发明专利30项，具有较强的技术研发能力。同时，公司主导起草聚 乙烯发泡垫片行业标准，一次性通过了 FSSC22000食品安全管理体系及三体系换证。在多年的生产实践 中，公司围绕着瓶盖生产过程所涉及的各个技术环节，进行了不断的改进与革新，引领同行业先进水平 和技术潮流。

**6、制造业+互联网的优势**

在国内，假酒横行一直是困扰着酒企，影响着消费者的食品安全和生命健康。上市公司包装科技板 块现有客户近千家，年瓶盖产量超过20亿只，通过在防伪瓶盖内外印刷二维码，为客户的防伪打假、产 品追溯、防窜货等提供支持，同时公司结合瓶盖二维码载体、互联网信息平台、客户产品的商品流、数 据流和信息流，通过信息防伪技术，推动传统制造业向“互联网+制造业”的转型，在实现相应的经济效 益的同时，为人民百姓的食品安全保驾护航。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，公司面临复杂严峻的国内外形势，以及新冠肺炎疫情、原材料价格大幅度上涨、市场需求 波动等诸多风险因素，公司上下坚定信念、积极应对、奋力突围。公司对外深化与主要客户合作关系， 努力提升核心客户市场占有率，加大新客户的开拓力度；对内主动推行管理革新和技术创新，实施降费 增效措施、提升运营效率。此外，公司也在包装科技业务的基础上，不断探索产业协同的发展机遇。在 复杂严峻的经营环境下公司实现了营业收入的增长。公司2021年度实现营业收入6.83亿元，较上年同期增 加10.80%，其中包装科技业务收入增幅为31.70%，该部分业务持续向好发展；公司2021年度归属于上市 公司股东的净利润亏损6.62亿元，亏损主要系根据资产减值准备计提政策，计提了资产或信用减值准备约 4.02亿元；公司不断收缩园林生态业务，使得该部分收入较去年大幅减少，存量项目基本结束，但收尾成 本及各类费用仍持续发生，导致园林生态业务出现大幅经营亏损。

**2021年公司主要经营工作如下：**

**1、坚持提升大客户粘性与深度挖潜市场并举，实现包装科技业务稳步增长**

公司深度挖掘市场空间，做好重点客户售后服务，不断提升市场份额。一方面，积极维护与各大酒 企客户，包括古井贡、劲酒、江小白、剑南春、沱牌、牛栏山等大客户，巩固公司与重点客户的合作关 系，提高包装业务在核心酒企的供应占比，增强了与大客户的合作粘性。近年来，公司在劲牌公司的包 装业务份额稳步上升，成为劲牌公司最核心的制盖包装供应商。

另一方面，公司努力开拓贵州等西南地区市场并布局欧洲、非洲、南美洲等国外新兴市场，进一步 提高产品的市场销售规模。报告期内，公司新设遵义锐鹏包装科技有限公司，并顺利投产，为公司拓展 国内酱香型白酒包装市场奠定基础。公司已进入珍酒、云峰酒业（小糊涂仙）、肆拾玖坊的供应体系，并 积极与水井坊、黄金酱酒深化合作关系。公司通过提升大客户粘性与深度挖潜市场机会，不断提高包装 科技板块经营业绩。此外，公司以酒类包装业务为基础，不断探索产业链上的协同及纵向延伸业务。

**2、 大力推进降本增效，努力提升包装产品毛利率**

一方面，公司不断优化产品结构，增加高附加值产品，比如二维码瓶盖及28、38 口盖等的市场份 额。另一方面，提升营运效能，努力提升包装产品毛利率。主要举措如下：一是加强内部联动，提高统 筹水平，通过实施均衡化生产、精细化管理，以满足客户对质量、交货期等需求，提升整体经营能力； 二是狠抓人力资源管理，重点打造经营管理、技术研发、市场营销三支人才队伍，建立系统、合理的绩 效考核体系，建立多层次激励机制，充分激发队伍活力和创造力；三是加快核心技术研发能力建设，加 强产品设计，提升工艺技术水平，提高产品一次合格率，实现降废增效。

**3、 园林工程收尾与回款工作齐驱，逐步改善公司现金流**

报告期内，公司管理层非常重视园林工程项目的施工进度及应收款回收工作，通过设立工程账款催 收小组采取诉讼、和解谈判等多种措施积极推进园林存量项目完工结算、确权、回款等事项。华宇园林 分别与项目业主方签订了项目还款协议及债权转让协议，主要涉及的项目包括：巴州区津桥湖城市基础 设施和生态恢复建设（PPP）项目（以下简称“巴中项目”）、修文县小箐乡崇恩森林公园融资暨设计施工 建设项目、深溪河湿地公园工程建设项目（以下简称“深溪河项目”）、南宫山蚂蚁河沿河景观工程项 目、渠县项目、安顺市西秀区生态修复综合治理项目及二期项目（以下简称“安顺项目”）、安顺市西秀 区头铺麒麟棚户区麒麟如意广场改造项目等，协议对项目施工收尾、审计结算时间安排、剩余应收未付 款项支付做出约定，为公司回收工程欠款提供了更多保障。

2021年公司应收款回收取得积极成效，累计回款约6.4亿元，其中巴中项目4.5亿元工程款已回收，遵 义的深溪河项目回款3,600万元，其他项目包括简阳市东城新区雄州大道提质改造工程项目等陆续回款， 上述回款改善了公司的现金流状况。

由于园林生态业务需要巨额的资金投入，2016年及2017年，公司经营性现金流净额为-5.23亿元和- 5.25亿元，2018年以来，公司管理层对经营发展策略进行调整，并不断加大应收工程款催收，2018年经营 性现金流净额收窄为-3.85亿元，2019年实现经营性现金流净额1.58亿元，已扭转为正，2020年继续保持为 正，2021年为2.53亿元。

上述款项回收的成效仍无法扭转对应收账款计提减值准备导致的园林生态业务大幅亏损。目前，公 司在贵州地区仍面临较大规模的到期应收款项，对于项目确权、结算以及应收款项的催收，公司仍将在 17

国务院、国家工信部发布的清理政府部门和国有企业拖欠民营企业欠款的大政策背景下，全力持续采取 各种措施，协助地方政府化解各项问题，推进应收款项回收工作。

**4、 内部管理革新，实施“精细管理，精益运营，精准营销”**

（1） 公司持续深化内部管理革新，实施科学、高效的运营管理体系。包装科技板块组织构架调整， 包装科技板块管理总部统筹运营，整合成三大基地七个公司，各子公司对标管理，比学赶超，精细管 理，精益运营，精准营销，如围绕生产，建立产品废品率、设备开机率、存货管理等指标体系；围绕销 售，建立产品出货率、客户投诉率、重点客户维护等指标；围绕采购，建立重点原材料比价招标、产品 物流费率等指标，形成了完善的内部生产管理考核体系，有效提升包装科技板块的经营业绩。园林生态 板块，建立了工程项目回款、项目实施进度、融资及资金管理、管理费用、经营性现金流净额等多维度 考核指标。

（2） 公司不断优化内部制度和流程，尤其是在对标管理体系的基础上，修订和完善运营管理制度， 有效降低了生产中的废品率及库存积压，大大提升了运营效率、缩短了销售回款周期；公司始终坚持人 才发展战略，实施各类集训营，强化核心骨干及年轻干部的选拔、培养、任用工作，不断提升公司管理 水平，助力公司高质量发展。

**5、 充分发挥28、38 口标准盖产线优势，持续推广二维码智能瓶盖**

公司持续大力开发28、38口标准盖，引领防伪包装行业发展新方向。近年来，28口盖、38口盖在欧 美、日韩等国际饮品市场上崭露头角，国内对28口、38口模塑ROPP铝制瓶盖需求空间也在不断增大。公 司在拥有强大的防伪瓶盖研发能力基础上，依托意大利SACMI高速标准模塑ROPP盖设备优势，大力开发 28口、38口标准模塑ROPP盖，目前公司的28口、38口盖产品线已经在啤酒、保健品、高端矿泉水、果汁 饮料等领域逐渐延展开来，已应用在蓝带啤酒、燕京啤酒、燕之屋燕窝、大洲新燕、辽宁力克、崂山矿 泉水等知名客户的产品中。丰富的客户资源，以及良好的市场认可度，为公司包装科技业务提供了新的 增长点。

公司不断推广二维码智能瓶盖，维护消费者食品安全。二维码智能瓶盖主要是为防伪打假、积分兑 奖、防窜货、广告宣传、为大数据分析提供物理载体。二维码智能瓶盖将改变传统酒行业的生产、经 营、销售、仓储、物流、市场激励等各个环节，同时给消费者带来新的消费体验。其中，剑南春、习 酒、珍酒、国台、小糊涂仙、北京红星、北京牛栏山、劲酒、江小白、沱牌、丰谷、泸州老窖、古井 贡、牛栏山、力克、三井小刀、兰陵、衡水老白干等客户与公司开展了广泛合作。

**6、 扎实推进包装科技业务技术革新，提高防伪瓶盖产品质量**

公司围绕着防伪瓶盖生产过程所涉及的各个技术环节，继续不断地改进与革新。

一是对二维码产线进行软硬件全面升级，提升了数据读取及关联的准确性和高效性，降低数据关联 失误而导致的废品损失；增加高速关联检测线、激光打码产线、组装关联一体机，填补了塑料盖在激光 打码领域生产的空白，通过增设内部服务器及相应软件，实现云端数据传输智能化，数据多重独立检 查，以稳定打码质量和打码效率。

二是全面提升公司生产自动化、智能化水平。（1）实施检测装箱一体化项目，提高公司产品全自动 化生产覆盖率，包括大冲压、高速滚花加垫、检测装箱一体化。（2）公司引进了意大利SACMI、 BORTOLINKEMO、OMSO、CALF等公司及瑞士MADAG等公司的机器设备，其中公司进口的意大利塑 料件高速组装机，废品率仅千分之零点六，具有效率高、废品率低等优点，其瓶盖检测系统，可以精准 检测坐标歪斜、印刷不全、注塑黑点、玻璃球破损等问题，以科技水平保障产品质量。（3）公司打造橄 榄油瓶盖专用生产线，配套全自动铝塑盖组装设备，从外壳到内塞一条龙生产，能够生产各类型号的橄 榄油瓶盖，符合产品特色，拥有良好的密封性，并且达到橄榄油包装生产的食品卫生要求。

三是对北方基地的印铁车间RTO进行全面的环保改造，实现密闭式管理，提升环保标准。

近年来，公司通过持续的技术改造及装备革新，大大提升了产品质量，同时实现了降费增效。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2021 年 | | 2020 年 | | 同比增减 |
| 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 |
| 营业收入合计 | 682,600,017.23 | 100% | 616,048,822.07 | 100% | 10.80% |
| 分行业 | | | | | |
| 防伪包装行业 | 640,534,109.76 | 93.84% | 486,372,820.13 | 78.95% | 31.70% |
| 园林绿化行业 | 42,065,907.47 | 6.16% | 129,676,001.94 | 21.05% | -67.56% |
| 分产品 | | | | | |
| 防伪瓶盖 | 556,040,445.73 | 81.46% | 411,109,759.73 | 66.73% | 35.25% |
| 复合型防伪印刷 铝板 | 41,832,534.37 | 6.13% | 43,934,517.10 | 7.13% | -4.78% |
| 园林工程 | 40,091,728.50 | 5.87% | 122,895,769.33 | 19.95% | -67.38% |
| 其他 | 44,635,308.63 | 6.54% | 38,108,775.91 | 6.19% | 17.13% |
| 分地区 | | | | | |
| 境内销售 | 602,963,996.00 | 88.33% | 528,827,205.58 | 85.84% | 14.02% |
| 境外销售 | 79,636,021.23 | 11.67% | 87,221,616.49 | 14.16% | -8.70% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销 | 682,600,017.23 | 100.00% | 616,048,822.07 | 100.00% | 10.80% |

（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

V适用口不适用

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 | | | | | | |
| 防伪包装行业 | 640,534,109.76 | 533,724,217.03 | 16.68% | 31.70% | 30.24% | 0.93% |
| 园林绿化行业 | 42,065,907.47 | 187,761,092.99 | -346.35% | -67.56% | 25.75% | -331.21% |
| 分产品 | | | | | | |
| 防伪瓶盖 | 556,040,445.73 | 466,747,226.96 | 16.06% | 35.25% | 36.85% | -0.98% |
| 复合型防伪印 刷铝板 | 41,832,534.37 | 36,617,636.47 | 12.47% | -4.78% | -13.55% | 8.88% |
| 园林工程 | 40,091,728.50 | 187,620,117.72 | -367.98% | -67.38% | 31.17% | -351.59% |
| 其他 | 44,635,308.63 | 30,500,328.87 | 31.67% | 17.13% | -6.58% | 17.35% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内销售 | 602,963,996.00 | 646,031,626.06 | -7.14% | 14.02% | 34.31% | -16.18% |
| 境外销售 | 79,636,021.23 | 75,453,683.96 | 5.25% | -8.70% | -3.39% | -5.20% |
| 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V不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

V是口否

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 |
| 防伪瓶盖 | 销售量 | 万只 | 199,427 | 166,072 | 20.08% |
| 生产量 | 万只 | 232,995 | 203,676 | 14.39% |
| 库存量 | 万只 | 58,509 | 47,890 | 22.17% |

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

□ 适用 V 不适用

（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

V适用口不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号一一行业信息披露》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 |
| 非融资合同模式 | 2 | 84,005,006.63 |  | 78,160,577.99 | 78,663,278.00 | 9,463,278.00 |
| 融资合同模式 | 0 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 2 | 84,005,006.63 |  | 78,160,577.99 | 78,663,278.00 | 9,463,278.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 重大项目 | 业务模式 | 特许经营（如适 用） | 运营期限（如适 用） | 收入来源及归属  （如适用） | 保底运营量（如 适用） | 投资收益的保障 措施（如适用） |

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 |
| 非融资合同模式 | 6 | 2,747,360.00 | 4,441,705.66 | 393,256.00 |
| 融资合同模式 | 3 | 1,792,585,235.18 | 1,375,782,877.65 | 360,171,021.67 |
| 合计 | 9 | 1,795,332,595.18 | 1,380,224,583.31 | 360,564,277.68 |

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 项目金额 | 业务模 式 | 开工日 期 | 工期 | 完工百 分比 | 本期确认收 入 | 累计确认收入 | 回款情况 | 应收账款余 额 |
| 政府与社会资 本合作  （PPP）西秀 区生态修复综 合治理（二 期）项目 | 1,403,999,000 | 融资合 同模式 | 2016 年 07 月 08 日 | 36个 月 | 100.00% | -9,394,608.12 | 1,080,016,236.87 | 1,010,291,353  .83 | 216,214,839.  59 |
| 华阴市城乡环 境综合治理 PPP项目 | 350,000,000 | 融资合 同模式 | 2017 年 04 月 12 日 | 24个 月 | 74.32% | 52,456,074.16 | 260,121,176.06 | 322,217,600.0  0 | 33,078,882.9  0 |

其他说明

□适用V不适用

存货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 |
| 815,044,889.27 | 137,746,817.68 |  | 762,508,126.88 | 257,275,381.13 |

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 |
| 遵义苟坝红色文化旅游创新 区建设项目 | 200,000,000.00 | 238,645,040.10 | 2,075,048.95 |
| 简阳市东城新区雄州大道提 质改造工程LT+EPC项目 | 263,000,000.00 | 180,436,283.38 | 172,875,016.41 |

其他说明

□适用V不适用 公司是否开展境外项目

□是V否

（5）营业成本构成

行业分类

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业分类 | 项目 | 2021 年 | | | 2020 年 |  | 同比增减 |
| 金额 |  | 占营业成本 比重 | 金额 | 占营业成本 比重 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 防伪包装行业 | 原材料 | 382,093,166.97 | 71.59% | 266,580,078.38 | 65.05% | 43.33% |
| 防伪包装行业 | 人工工资 | 62,018,754.02 | 11.62% | 60,077,847.03 | 14.66% | 3.23% |
| 防伪包装行业 | 其他制造费用 | 89,612,296.04 | 16.79% | 83,150,035.21 | 20.29% | 7.77% |
| 园林绿化 | 绿化苗木 | 3,051,398.09 | 1.63% | 41,671,175.20 | 27.91% | -92.68% |
| 园林绿化 | 劳务及其他分包 | 195,596,012.63 | 104.17% | 84,872,985.08 | 56.84% | 130.46% |
| 园林绿化 | 材料费 | -15,357,241.37 | -8.18% | 12,275,248.08 | 8.22% | -225.11% |
| 园林绿化 | 机械租赁及耗费 | -4,744,469.97 | -2.53% | 7,059,954.17 | 4.73% | -167.20% |
| 园林绿化 | 其他 | 9,215,393.61 | 4.91% | 3,433,102.31 | 2.30% | 168.43% |

说明

无

（6）报告期内合并范围是否发生变动

V是口否

1、新设企业

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **新设企业名称** | **成立日期** | **注册资本（万 元）** | **股权取得比 例（％）** | **注册地址** | **实际经营地** | **业务性质** |
| 南通中锐创谷 科技产业园有 限公司 | 2021.4.20 | 30,000.00 | 100.00 | 南通苏锡通科技产业园 区江成路1088号江成研 发园8号楼4楼8408室 | 南通苏锡通科技产业园区江 成路1088号江成研发园8号 楼4楼8408室 | 商务服务 业 |
| 贵州中锐丽鹏 包装科技有限 公司 | 2021.5.11 | 5,000.00 | 100.00 | 贵州省贵阳市南明区云 关乡蓑草路17号云关乡 办公楼 | 贵州省贵阳市南明区云关乡 蓑草路17号云关乡办公楼 | 制造业 |
| 遵义锐鹏包装 科技有限公司 | 2021.6.29 | 1,500.00 | 100.00 | 贵州省遵义市红花岗区 高新区盈田工谷产业园 25号厂房 | 贵州省遵义市红花岗区高新 区盈田工谷产业园25号厂房 | 制造业 |
| 上海睿华众企  业管理合伙企 业（有限合  伙） | 2021.12.15 | 2,000.00 | 80.00 | 上海市长宁区金钟路767 弄2号204室 | 上海市长宁区金钟路767弄2 号204室 | 商务服务 业 |
| 贵宴樽酒业  （上海）有限  公司 | 2021.9.9 | 20,000.00 | 98.00 | 上海市长宁区金钟路767 弄2号509C室 | 上海市长宁区金钟路767弄2 号509C室 | 经营贸易 |

注：1、贵州中锐丽鹏包装科技有限公司由本公司100%控股全资孙公司，成立于2021年5月11日，自成立之日起纳入

合并范围，于2021年12月24日注销。

2、合并范围的其他变更

烟台市鹏科能源有限公司，2021年3月9日转让给深圳市科陆新能源技术有限公司，2021年3月9日完 成工商变更。

（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V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） | 299,659,193.85 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 43.90% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额 比例 | 0.00% |

公司前5大客户资料

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
| 1 | 客户一 | 110,504,530.90 | 16.19% |
| 2 | 客户二 | 67,288,831.40 | 9.86% |
| 3 | 客户三 | 50,920,614.73 | 7.46% |
| 4 | 客户四 | 39,412,209.90 | 5.77% |
| 5 | 客户五 | 31,533,006.92 | 4.62% |
| 合计 | -- | 299,659,193.85 | 43.90% |

主要客户其他情况说明

□适用V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） | 205,932,919.85 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 30.06% |
| 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 | 供应商一 | 63,499,908.79 | 9.28% |
| 2 | 供应商二 | 40,041,061.97 | 5.85% |
| 3 | 供应商三 | 36,219,826.94 | 5.29% |
| 4 | 供应商四 | 33,939,542.53 | 4.93% |
| 5 | 供应商五 | 32,232,579.62 | 4.71% |
| 合计 | -- | 205,932,919.85 | 30.06% |

主要供应商其他情况说明

□适用V不适用

3、费用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
| 销售费用 | 21,860,356.73 | 26,533,701.19 | -17.61% |  |
| 管理费用 | 113,678,934.14 | 100,102,061.84 | 13.56% |  |
| 财务费用 | 48,472,903.47 | -43,291,418.57 | 211.97% | 主要是本期公司园林业务计提的项 目利息收入金额少于去年同期所 致。 |
| 研发费用 | 5,375,060.35 | 9,934,776.96 | -45.90% | 主要是公司园林态业务收缩，研发 人员及投入大幅缩减所致。 |

4、研发投入

V适用口不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要研发项目名 称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的 影响 |
| 28mm模塑  ROPP铝质高性 能防伪瓶盖的研 发 | 大力开发28标准 盖，引领防伪包装行 业发展新方向 | 项目持续推进中，  部分产品实现量产 | 满足国内外市场在啤酒、燕 窝、保健品、矿泉水、果汁 饮料等领域的瓶盖需求 | 提高市场占有率，增加 公司业绩 |
| 38mm模塑 ROPP铝质高性 能防伪瓶盖的研 发 | 大力开发38标准 盖，引领防伪包装行 业发展新方向 | 项目持续推进中，  部分产品实现量产 | 满足国内外市场在啤酒、燕 窝、保健品、矿泉水、果汁 饮料等领域的瓶盖需求 | 提高市场占有率，增加 公司业绩 |

公司研发人员情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2021 年 | 2020 年 | 变动比例 |
| 研发人员数量（人） | 45 | 162 | -72.22% |
| 研发人员数量占比 | 2.66% | 9.91% | -7.25% |
| 研发人员学历结构 | — | — | — |
| 本科 | 3 | 28 | -89.29% |
| 硕士 | 0 | 4 | -100.00% |
| 研发人员年龄构成 | — | — | — |
| 30岁以下 | 1 | 13 | -92.31% |
| 30~40岁 | 5 | 36 | -86.11% |

公司研发投入情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2021 年 | 2020 年 | 变动比例 |
| 研发投入金额（元） | 5,375,060.35 | 13,196,589.77 | -59.27% |
| 研发投入占营业收入比例 | 0.79% | 2.14% | -1.35% |
| 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

V适用口不适用

园林生态业务收缩，研发人员及投入大幅缩减。包装科技业务技术研发已处于成熟期，新研发项目有所减少，相应的研发 人员和投入相应减少。

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

V适用口不适用

园林生态业务收缩，研发人员及投入大幅缩减。包装科技业务技术研发已处于成熟期，新研发项目有所减少，相应的研发 人员和投入相应减少。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用V不适用

5、现金流

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,485,803,701.70 | 1,086,445,305.19 | 36.76% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,232,429,435.56 | 1,052,513,355.30 | 17.09% |
| 经营活动产生的现金流量净 额 | 253,374,266.14 | 33,931,949.89 | 646.71% |
| 投资活动现金流入小计 | 89,742,453.18 | 25,443,610.76 | 252.71% |
| 投资活动现金流出小计 | 118,919,471.46 | 30,217,249.40 | 293.55% |
| 投资活动产生的现金流量净 额 | -29,177,018.28 | -4,773,638.64 | -511.21% |
| 筹资活动现金流入小计 | 949,757,337.00 | 2,162,526,067.42 | -56.08% |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,187,563,004.20 | 2,264,196,799.30 | -47.55% |
| 筹资活动产生的现金流量净 额 | -237,805,667.20 | -101,670,731.88 | -133.90% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -14,021,025.38 | -72,512,420.63 | 80.66% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

V适用口不适用

（1） 经营活动活动产生的现金流量净额较去年增加646.71%，主要是本期加大项目结算和货款催收 力度，园林业务回款同比增加较多所致。

（2） 投资活动产生的现金流量净额较去年减少511.21%，主要是本期支付设备升级改造和环保消防 改造款增加所致。

（3） 筹资活动产生的现金流量净额较去年减少133.90%，主要是本期经营回款较多，偿还了到期的 融资借款所致。

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V不适用

五、非主营业务分析

V适用口不适用

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 | -2,482,504.22 | 0.39% | 主要是债务重组形成损益 | 否 |
| 资产减值 | -176,641,537.99 | 27.62% | 主要是合同资产、无形资产及商誉变动 | 否 |
| 营业外收入 | 180,128.11 | -0.03% | 主要是除政府补助外的其他收益 | 否 |
| 营业外支出 | 1,000,320.81 | -0.16% | 主要是工伤支出和捐赠 | 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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2021年末 | | 2021年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
| 金额 | 占总资产 比例 | 金额 | 占总资  产比例 |
| 货币资金 | 214,361,552.28 | 4.41% | 260,155,686.26 | 4.60% | -0.19% |  |
| 应收账款 | 1,760,304,793.81 | 36.25% | 1,533,627,998.60 | 27.10% | 9.15% |  |
| 合同资产 | 211,106,095.40 | 4.35% | 492,266,897.45 | 8.70% | -4.35% | 主要是本期加大对完工未结 算项目的决算力度，决算后 转入应收款核算所致。 |
| 存货 | 180,331,388.43 | 3.71% | 173,556,110.95 | 3.07% | 0.64% |  |
| 投资性房地产 | 35,600,936.53 | 0.73% | 33,484,048.53 | 0.59% | 0.14% |  |
| 长期股权投资 | 3,989,618.80 | 0.08% | 4,032,623.02 | 0.07% | 0.01% |  |
| 固定资产 | 528,347,336.78 | 10.88% | 566,173,694.22 | 10.00% | 0.88% |  |
| 在建工程 | 5,200,814.15 | 0.11% | 3,066,335.91 | 0.05% | 0.06% |  |
| 使用权资产 | 7,046,681.39 | 0.15% | 1,324,341.22 | 0.02% | 0.13% |  |
| 短期借款 | 257,704,130.12 | 5.31% | 627,674,330.88 | 11.09% | -5.78% | 主要是本期调整债务结构， 短期融资减少但中长期类融 资借款有所增加所致。 |
| 合同负债 | 45,311,612.91 | 0.93% | 20,020,879.33 | 0.35% | 0.58% | 主要是本期预收客户支付的 预付款增加所致。 |
| 长期借款 | 741,105,380.90 | 15.26% | 814,433,993.63 | 14.39% | 0.87% |  |
| 租赁负债 | 4,014,709.50 | 0.08% | 623,389.84 | 0.01% | 0.07% |  |

境外资产占比较高

□适用V不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

V适用口不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期公允价  值变动损益 | 计入权益 的累计公 允价值变 动 | 本期计  提的减  值 | 本期购买金 额 | 本期出售金 额 | 其他  变动 | 期末数 |
| 金融资产 |  | | | | | | | |
| 4.其他权益 工具投资 | 5,531,627.71 | 120,969.54 |  |  |  |  |  | 5,652,597.25 |
| 应收款项 融资 | 3,160,000.00 |  |  |  | 1,644,806.40 | 3,160,000.00 |  | 1,644,806.40 |
| 上述合计 | 8,691,627.71 | 120,969.54 |  |  | 1,644,806.40 | 3,160,000.00 |  | 7,297,403.65 |
| 金融负债 | 0.00 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是V否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **金额（元）** | **受限原因** |
| 货币资金 | 19,329,727.08 | 信用证保证金、司法冻结、票据保证金、 久悬账户冻结 |
| 应收账款 | 1,270,684,635.64 | 借款质押 |
| 合同资产 | 4,485,211.67 | 借款质押 |
| 长期应收款 | 930,081,147.41 | 借款质押 |
| 一年内到期非流动资产 | 284,130,650.02 | 借款质押 |
| 其他非流动资产 | 309,883,041.31 | 借款质押 |
| 固定资产及投资性房地产 | 237,497,881.52 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 42,522,923.08 | 借款抵押 |
| **合计** | **3,098,615,217.73** |  |

七、投资状况分析

1、总体情况

V适用口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| 107,000,499.00 | 50,190,000.00 | 113.19% |

注：报告期内投资额包括对子公司实缴出资额及项目投资额。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

V适用口不适用

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） |
| 南通中 锐创谷 科技产 业园有 限公司 | 园区 管理 服 务、 工程 管理 服务 | 新设 | 300,0  00,00  0.00 | 100.0 0% | 自有  资金 | - | 长期 | 股权 | 已设 立，本 期出资  42万 元。 |  |  | 否 | 2021 年02 月02 日 | 关于全资子 公司签订  《苏锡通科 技产业园投 资协议书》 的公告、关 于项目公司 完成工商登 记的公告 |
| 合计 | -- | -- | 300,0  00,00  0.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

注：南通中锐创谷科技产业园有限公司的注册资本为30,000万元，上表中“投资金额”系对该子公司未来全部出资额。

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用V不适用

4、 金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用V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V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

V适用口不适用

（1）募集资金总体使用情况

V 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 |
| 2016 年 | 非公开发 行股票 | 76,372.61 | 105.24 | 72,400.43 | 0 | 0 | 0.00% | 3,972.18 | 暂时补充  流动资金 | 0 |
| 2019 年 | 非公开发 行股票 | 46,878.98 | 437.38 | 20,067.48 | 0 | 0 | 0.00% | 26,811.5 | 暂时补充  流动资金 | 0 |
| 合计 | -- | 148,101.59 | 542.62 | 117,317.91 | 0 | 0 | 0.00% | 30,783.6  8 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | |
| 公司募集资金总额148,101.59万元，本报告期实际使用募集资金542.62万元，累计已使用募集资金117,317.91万元。本公司 能够按照公司募集资金管理办法规定使用募集资金。 | | | | | | | | | | |

（2）募集资金承诺项目情况

V 适用 □ 不适用

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺投资项目和 | 是否已 | 募集资金 | 调整 | 本报告 | 截至期末 | 截至期 | 项目达到预 | 本报告 | 是否达 | 项目 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 超募资金投向 | 变更项 目（含部 分变更） | 承诺投资 总额 | 后投 资总 额⑴ | 期投入 金额 | 累计投入 金额⑵ | 末投资 进度（3）  （2）/（1） | 定可使用状 态日期 | 期实现 的效益 | 到预计 效益 | 可行 性是 否发 生重 大变  化 |
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 巴中市巴州区津 桥湖城市基础设 施和生态恢复建 设（PPP）项目 | 否 | 33,000 |  |  | 33,212.22 | 100.64 % | 2020 年 09 月30日 | 2,157.22 | 是 | 否 |
| 安顺市西秀区生  态修复综合治理  （PPP）项目 | 否 | 29,000 |  |  | 29,004.44 | 100.02 % | 2017 年 12 月31日 | -172.26 | 否 | 否 |
| 瓶盖二维码技术 升级改造项目 | 否 | 6,000 |  | 105.24 | 1,811.17 | 30.19% |  | -253.68 | 否 | 否 |
| 偿还银行贷款 | 否 | 8,372.61 |  |  | 8,372.61 | 100.00 % |  |  | 不适用 | 否 |
| 华阴市城乡环境 综合治理PPP项 目 | 否 | 28,878.98 |  |  | 4,282.07 | 14.83% | 2022 年 06 月30日 | 25.93 | 否 | 否 |
| 瓶盖产品曲面印 刷工艺升级改造 项目 | 否 | 4,000 |  | 437.38 | 1,785.41 | 44.64% | 2022 年 12 月31日 |  | 不适用 | 否 |
| 偿还银行贷款 | 否 | 14,000 |  |  | 14,000 | 100.00 % |  |  | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小 计 | — | 123,251.59 | 0 | 542.62 | 92,467.92 | — | — | 1,757.21 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | -- | 123,251.59 | 0 | 542.62 | 92,467.92 | -- | -- | 1,757.21 | -- | -- |
| 未达到计划进度 或预计收益的情 况和原因（分具 体项目） | 1、 瓶盖二维码技术升级改造项目由于受下游客户灌装线改造规划调整、产品消费数据交换等市场因素变化影 响，导致实际投资进度晚于预期，项目未达预计效益。  2、 华阴市城乡环境综合治理PPP项目：（1）项目已配套项目贷款使用自有资金投入，因此募集资金投入进度 较低。（2）受新冠肺炎疫情、及根据地方政府相关要求项目建设进度放缓等因素影响，项目施工进度晚于预 期，导致项目未达到预计效益。  3、 安顺市西秀区生态修复综合治理（PPP）项目，因业主方未及时支付工程款项及投资收益，计提大额信用 减值损失，导致项目未达到预计效益。  4、 瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目，受全球国内外新冠疫情的持续影响，项目所需部分进口设备的采购 进度有所推迟，因此，项目实施进度未能达到预期。公司已于2021年11月23日召开第五届董事会第十八次 会议、第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意将该项目预定可 使用状态日期延长至2022年12月31日。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生 重大变化的情况 说明 | 无 | | | | | | | | | |
| 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 | 不适用 | | | | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| 目实施方式调整 情况 |  |
|  |
| 募集资金投资项 目先期投入及置 换情况 | 适用 |
| 2016年11月，公司以募集资金置换了巴中市巴州区津桥湖城市基础设施和生态恢复建设（PPP）项目前期投 入资金202.22万元，安顺市西秀区生态修复综合治理（PPP）项目前期投入22,421.34万元，瓶盖二维码技术 升级改造项目前期投入资金为485.37万元，偿还银行贷款前期投入资金为8,372.61万元,，2016年12月完成 募集资金置换。  2020年10月，公司以募集资金置换了华阴市城乡环境综合治理PPP项目前期投入资金4,282.07万元，瓶盖 产品曲面印刷工艺升级改造项目前期投入1,321.53万元，偿还银行贷款前期投入资金为14,000.00万元,， 2020年12月完成募集资金置换。 |
| 用闲置募集资金 暂时补充流动资 金情况 | 适用 |
| 公司于2021年11月20日发布《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金提前归还的公告》（公告编号： 2021-085），2021年11月19日公司将暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币3亿元提前归还至公司募集资 金专用账户。  公司于2021年11月24日发布《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2021- 088），公司于2021年11月23日召开的第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十三次会议审议通过 了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟使用2016年度非公开发行募投项目中不 超过4,000万元闲置募集资金及2019年度非公开发行募投项目中不超过26,000万元闲置募集资金暂时补充流 动资金，使用期限不超过12个月。 |
| 项目实施出现募 集资金结余的金 额及原因 | 适用 |
| 无 |
| 尚未使用的募集 资金用途及去向 | 尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户及暂时性补充流动资金。 |
| 募集资金使用及 披露中存在的问 题或其他情况 | 无 |

（3）募集资金变更项目情况

□适用V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V不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、 出售重大股权情况

□适用V不适用

九、 主要控股参股公司分析

V 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 |
| 重庆华宇园  林有限公司 | 子公司 | 工程施工、  设计、苗 木、种植等 | 1000,000,0  00.00 | 3,831,052,  274.96 | 870,621,75  2.90 | 43,650,611 .84 | -  575,718,34  6.88 | -  600,126,12  2.73 |

报告期内取得和处置子公司的情况

V适用口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 |
| 南通中锐创谷科技产业园有限公司 | 取得 | 无重大影响 |
| 贵州中锐丽鹏包装科技有限公司 | 取得 | 无重大影响 |
| 遵义锐鹏包装科技有限公司 | 取得 | 无重大影响 |
| 上海睿华众企业管理合伙企业（有限合 伙） | 取得 | 无重大影响 |
| 贵宴樽酒业（上海）有限公司 | 取得 | 无重大影响 |
| 贵州中锐丽鹏包装科技有限公司 | 注销 | 无重大影响 |
| 烟台市鹏科能源有限公司 | 转让 | 无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

不适用

十、公司控制的结构化主体情况

□适用V不适用

十一、公司未来发展的展望

**1、 发展展望**

公司将以“成为酒类包装及产业链科技创新引领者”为愿景，一方面聚焦酒类包装业务，继续在该 领域进行深耕、做大做优做强，进一步提升产品质量和服务品质，巩固并提高公司在国内外知名酒企的 核心供应地位。同时，公司将持续探索进入酒类以外的饮料、保健品等新领域市场，进一步扩大包装科 技业务的市场领域和市场空间。同时，公司在酒类包装业务基础上，积极拓展产业链上的业务延伸及纵 向发展，开拓和创新新兴的蓝海新市场，持续提高上市公司的盈利能力。

另一方面将致力于包装科技板块向科技化、智能化、数字化转型，同时提升精益管理能力、提高技 术创新水平，不断探索大数据、防伪溯源等科技技术以及符合国家双碳政策的节能环保对包装产品的赋 能，推动传统制造业的科技转型。

园林生态业务将继续维持有序收缩的经营策略，重点做好工程款项回收及收尾项目结算等工作，特 别是在贵州地区的欠款回收工作。

**2、 公司面临的风险**

1） 合同资产和应收账款余额较大导致的减值损失风险

一方面，公司已提供施工服务的园林生态项目，因业主方未及时确认进度、验收和结算滞后，形成 了大量的合同资产。报告期末，公司合同资产为2.11亿元，占同期总资产的4.35%。另一方面，公司应收 账款余额高，报告期末，应收账款为17.6 0亿元，占同期总资产的36.25%。公司将根据相关会计政策对合 同资产和应收账款计提资产减值或信用减值准备，进而可能导致公司当期效益受损。目前公司园林板块 主要客户多为政府机构和企事业单位，虽然根据党中央和国务院相关政策要求各级政府平台公司完成对 民营企业欠款的应清尽清工作，但公司在贵州等地区到期的应收款项余额仍较大，一旦出现无法及时清 偿的情况，将对公司经营状况造成不利影响。

2） 园林业务诉讼风险

报告期末，公司应付账款余额为6.64亿元，占同期总负债的24.65%，主要系行业特殊的结算支付模式 所致，公司在对园林生态项目进行工程施工过程中，需要进行垫资。但是公司在贵州等部分地区的应收 款项回收延期，导致公司无法相应支付上游供应商或相关承包主体的款项，公司将面临供应商或相关承 包主体的诉讼的风险。

3） 原材料风险

公司防伪瓶盖制造业务主要原材料为铝板、涂料、油墨和塑料等。铝作为基础原材料，价格随宏观 经济波动表现出相应的周期性变动规律。未来，铝价格若呈现较大波动，可能对公司的生产经营产生较 大影响，从而影响到公司盈利水平和经营业绩。

4） 人才流失影响公司长远发展的风险

包装科技板块生产经营管理团队的行业经验、专业知识和勤勉对公司未来经营发展作用十分关键。 若未来受发展前景、薪酬福利和工作环境等因素的影响，公司经营管理和专业技术人才可能出现流失的 情况，从而给公司的生产经营带来不利的影响。若公司无法吸引或留任人才，而又未能及时聘得具备同 等能力的人才替代，公司将面临生产经营困难、经营业绩波动或下滑的风险。公司建立了完善的人才培 养、储备、薪酬福利、职业晋升机制，提升公司管理人才、技术研发人才、营销人才的综合素质，以保 障业务扩展和发展。

5） 业务拓展风险

公司基于酒类瓶盖包装的业务基础，积极拓展产业协同业务，逐步组建核心管理团队，但是新领域 可能面临宏观环境的变动和行业政策调整的风险，同时由于产品的推出、品牌业务的建立与运营推广的 周期较长，存在新业务的管理控制、投入产出不达预期的风险。

**3、应对措施**

在国家要求地方政府或国有企业不得拖欠民营企业款项的大政策下，公司已经成立应收账款催收小

组，并及时向国家工信部所属的清欠登记平台上报了公司应收未收的欠款，同时通过法律诉讼等各种方 式积极催款的措施，加强工程款项的回收，近年来公司的应收账款催收不断推进，取得了一定积极的效 果。

针对原材料波动的风险，对价格比较稳定的材料，前期考察、评估、报价、比价签订协议后，按照 协议价格执行，如有市场变化较大情况，根据实际情况进行调整，整套流程严格按照公司内控制度执 行。

公司将积极关注新业务的宏观环境和行业政策动向，加大产品的品质把控、市场营销力度，并及时 根据市场需求调整经营策略，逐步拓展市场，加强品牌建设，全方位提升新业务产品的核心竞争力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

□适用V不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节公司治理

一、公司治理的基本状况

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号一主板上市公司规范运作》等有关法律法规的要 求，不断完善公司法人治理结构，提升公司治理水平，严格履行信息披露义务，注重保护投资者利益。 截至报告期末，公司治理的实际情况符合上述法律法规及中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理 的规范性文件要求。

1、 关于股东与股东大会

报告期内，公司召开了 1次年度股东大会、1次临时股东大会，均以现场和网络投票结合的方式召 开。会议均邀请见证律师依规进行现场见证。公司严格根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股 票上市规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等有关规定，对议案的中小投资者的表决情况进行 单独计票，能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，与股东建立有效沟通渠道，以 保证股东能够充分行使自己的权利。

2、 关于公司与控股股东

公司严格按照《上市公司治理准则》等相关法律、法规及《公司章程》的规定规范控股股东行为。 报告期内，公司控股股东依法行使权利，并承担相应义务，严格规范自己的行为，未发生超越股东大会 授权权限直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为，不存在控股股东占用资金及违规担保等情 形。公司业务、人员、资产、机构、财务均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运 作，公司的独立性未受到影响。

3、 关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3 名，董事会的人数、构成均符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。董事会成员包含财务、法律和 企业管理等方面的专业人士以及行业专家，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。公司全体董事能 够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《上市公司独立董事规则》等开展工作，规范董事会的召集、 召开和表决，认真出席董事会和股东大会，勤勉尽责。认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识 的培训，学习有关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，认真履行忠实义务和勤勉义务，确保董事 会规范、高效运作和审慎、科学决策。独立董事充分利用其专业特长，为公司重大事项和决策建言献

策，并独立履行职责，保证了董事会决策的质量和水平，维护了公司和全体股东的权益。

公司董事会下设四个专门委员会，分别是审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员 会，各委员会分工明确，权责分明，有效运作。各专门委员会根据各委员会议事规则召开会议和履行职 责，在促进公司规范运作、健康持续发展等方面发挥了重要的作用。

报告期内，董事会共召开了9次会议，会议的召集、召开和表决程序均符合相关法律、法规和《公司 章程》、《董事会议事规则》的规定。

4、 关于监事与监事会

报告期内公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，人员构成符合法律、法规的要求。公 司监事能够按照《公司章程》和《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，对公司的生产经营管理 的各个方面以及公司董事、公司高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，切实履行了监督的 职责，维护了公司和中小投资者的利益。报告期内，监事会共召开了5次会议，会议的召集、召开和表决 程序均符合相关法律、法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。

5、 管理层

公司经营层严格按照《公司章程》的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行使职权的 行为。公司经营层在日常经营过程中，加强规范运作，诚实守信经营，不存在未能忠实履行职务、违背 诚信义务的情形。公司总裁及其他高级管理人员职责清晰，能够严格按照《公司章程》、《总裁工作细 则》等各项管理制度履行职责，勤勉尽责，切实贯彻、执行董事会的决议。

6、 关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员 的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

7、 关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第5号——信息披露事务管理》等 有关规定，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，履行信息披露义务；公司能真实、准确、完整、及 时地披露信息，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海 证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定报纸和网站，增加了 公司透明度，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，报告期内公司不存在向大股东、实际控制人提 供未公开信息等治理非规范情况。

8、 关于公司与投资者

公司制定了《投资者关系管理制度》，明确规定投资者关系管理的基本原则、目的、投资者关系管理 的工作对象、内容和方式等。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，加强与投资者的沟通与 交流，认真做好投资者关系管理工作。公司董事会办公室负责信息披露和投资者关系管理工作，认真听 取股东各方对公司发展的建议和意见，及时反馈给董事会，切实保证中小股东的合法权益。

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V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

公司严格规范公司与股东之间的关系，建立健全各项管理制度。目前，公司在业务、资产、人员、 财务、机构方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务和供应、生产、销售系统，以及面向市场自 主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、 业务独立

公司业务独立于控股股东及其下属企业，具备独立完整的产供销及研发体系，独立开展生产经营活 动，独立核算与决算，独立承担责任与风险，不依赖于股东或其他任何关联方。拥有完整且独立的采 购、生产、销售系统，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力，独立组织和实施 生产经营活动，不依赖于控股股东和实际控制人。公司控股股东及其下属企业与本公司不存在同业竞 争。

2、 资产完整

公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、专利、商标、非专利技术等资 产，公司与大股东之间产权关系明晰。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，没有以自身资产、权益 或信誉为控股股东、实际控制人的债务提供过担保，不存在资产、资金和其他资源被控股股东和实际控 制人违规占用而损害公司其他股东利益及公司利益的情况。

3、 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总裁、 副总裁、财务总监、董事会秘书和业务部门负责人均属专职且在公司领取薪酬。公司拥有独立的劳动、 人事及工资管理体系。公司全体员工与公司签署了劳动合同，公司设立了独立的社会保险账户。

4、 财务独立

公司设立了独立的财务部门作为公司的财务管理机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制 度，并根据上市公司有关会计制度的要求，独立进行财务决策；同时对子公司的财务实行垂直直线管 理；公司在银行设立了独立账号，依法独立纳税。

5、机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》建立了完整、独立的法人治理结构，设置了股东大会、董事会、 监事会等决策及监督机构依法独立行使各自职权，保障公司规范运作。公司建立了较为完善的组织机 构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，法人治理结构完善。公司控股股东 按法定程序参与公司决策；控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在交叉和隶属关系，未 发生股东干预公司正常生产经营活动的情况。

三、 同业竞争情况

□适用V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 |
| 2021年第一次 临时股东大会 | 临时股东 大会 | 28.28% | 2021 年 02 月03日 | 2021 年 02 月04日 | 审议通过了： 1、《关于拟变更公司名称、证券 简称及经营范围的议案》；2、《关于修订〈公司 章程〉的议案》。 |
| 2020年年度股 东大会 | 年度股东 大会 | 35.93% | 2021 年 05 月18日 | 2021 年 05 月19日 | 审议通过了： 1、《2020年度董事会工作报 告》；2、《2020年度监事会工作报告》；3、  《2020年年度报告全文及摘要》；4、《2020年 度财务决算报告》；5、《2020年度利润分配预 案》；6、《关于续聘2021年度审计机构的议 案》；7、《关于2021年度向银行等金融机构 申请融资的议案》；8、《关于第五届董事会独 立董事津贴的议案》；9、《关于2021年度公司 提供担保额度预计的议案》；10、《关于2021 年度子公司为公司提供担保额度预计的议 案》；11、《章程修正案》；12、《关于修改公 司〈风险投资管理制度〉的议案》；13、《关于补 选第五届监事会非职工监事的议案》；14、《关 于全资子公司签订〈协议书〉的议案》。 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用V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 | 本期 增持 股份 | 本期 减持 股份 | 其他 增减 变动 | 期末 持股 数 | 股份增减变 动的原因 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | （股  ） | 数量  （股  ） | 数量  （股  ） | （股  ） | （股  ） |  |
| 钱建蓉 | 董事长 | 现任 | 男 | 56 | 2018 年 09 月14日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 孙鲲鹏 | 副董事长 | 现任 | 男 | 45 | 2013 年 11 月13日 | 2022 年 11 月25日 | 26,57  7,460 | 0 | 0 | 0 | 26,577 ,460 |  |
| 贡明 | 董事 | 现任 | 男 | 57 | 2019 年 11 月25日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 朱亚辉 | 董事 | 现任 | 男 | 55 | 2020 年 12 月10日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 孙伟厚 | 董事 | 现任 | 男 | 55 | 2020 年 03 月09日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 汤洪波 | 董事 | 现任 | 男 | 49 | 2019 年 05 月23日 | 2022 年 11 月25日 | 2,663, 778 | 0 | 665,00 0 | 0 | 1,998,  778 | 2021年2月 23日至3月 3日，通过 集中竞价方 式减持  665,000 股 |
| 朱永新 | 独立董事 | 现任 | 男 | 53 | 2019 年 11 月25日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 杨强 | 独立董事 | 现任 | 男 | 55 | 2018 年 09 月14日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 钱志昂 | 独立董事 | 现任 | 男 | 56 | 2019 年 11 月25日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 田洪雷 | 监事会主 席 | 现任 | 男 | 50 | 2019 年 11 月25日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 曹敏凌 | 监事 | 现任 | 男 | 49 | 2022 年 01 月14日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 沈祁钰 | 职工监事 | 现任 | 女 | 39 | 2020 年 12 月10日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 朱亚辉 | 总裁 | 现任 | 男 | 55 | 2020 年 08 月26日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 孙伟厚 | 副总裁 | 现任 | 男 | 55 | 2019 年 02 月25日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 卞世军 | 副总裁 | 现任 | 男 | 52 | 2019 年 09 月18日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 张国平 | 财务总监 | 现任 | 男 | 45 | 2013 年 11 月13日 | 2022 年 11 月25日 | 16,50 0 | 0 | 0 | 0 | 16,500 |  |
| 朱拓 | 董事会秘 书 | 现任 | 男 | 37 | 2020 年 05 月08日 | 2022 年 11 月25日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 耿驰骋 | 监事 | 离任 | 男 | 32 | 2021 年 05 月18日 | 2021 年 12 月24日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 雷宇 | 监事 | 离任 | 男 | 34 | 2020 年 12 月10日 | 2021 年 04 月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 29,25  7,738 | 0 | 665,00  0 | 0 | 28,592  ,738 | -- |

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

*V*是口否

2021年4月，第五届监事会成员雷宇先生因工作变动辞去公司监事职务，具体内容详见公司于2021年 4月15日在指定信息披露媒体及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《关于监事辞职的公告》（公告 编号：2021-030）。2021年12月，第五届监事会成员耿驰骋先生因个人原因辞去公司监事职务，具体内容 详见公司于2021年12月25日在指定信息披露媒体及巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）发布的《关于监事辞 职的公告》（公告编号：2021-101）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

V适用口不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
| 雷宇 | 监事 | 离任 | 2021年04月13日 | 工作变动，主动离职 |
| 耿驰骋 | 监事 | 离任 | 2021年12月24日 | 个人原因，主动离职 |

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

**1、董事：**

**钱建蓉先生**：中国国籍，拥有新加坡居留权，1966年3月出生，硕士研究生学历。曾任职于江苏省张 家港市教育局，1996年创立中锐集团。现任中锐控股集团有限公司董事长、CWG INTERNATIONAL PTE.LTD.（中锐国际）董事、苏州中锐投资集团有限公司董事长、宁波梅山保税港区思通卓志投资管理 有限公司执行董事、苏州睿畅投资管理有限公司董事长、本公司董事长，公司的实际控制人。

**孙鲲鹏先生**：中国国籍，无境外永久居留权，1977年7月出生，大专学历，曾任山东丽鹏包装有限公 司董事、北京鹏和祥包装制品有限公司董事长，2013年11月至2018年9月任本公司董事长，2018年9月至 2019年11月任公司总裁。现任本公司副董事长、山东丽鹏包装科技有限公司董事长。

**贡明先生**：中国国籍，无境外永久居留权，1965年11月出生，同济大学应用化学专业毕业，本科学 历，复旦大学工商管理硕士（EMBA）学位。曾任江苏省无锡市化工集团车间主任；江苏省无锡市化工局 技术处副处长；中锐控股集团无锡南洋国际学校副校长、校长；中锐控股集团苏州中锐地产集团有限公 司总经理、中锐地产集团副总裁、中锐地产集团常务副总裁兼地产事业部总经理、中锐国际执行总裁兼 中锐地产集团总经理、苏州中锐投资集团执行总裁。现任中锐控股集团董事、本公司董事、山东丽鹏包 装科技有限公司董事。

**朱亚辉先生**：中国国籍，无境外永久居留权，1967年1月出生，苏州大学本科学历，复旦大学 EMBA。曾任职常熟市人民政府副市长兼虞山镇党委书记、苏州文化旅游集团副总经理及党委委员、江苏 金大地集团常务副总裁兼金奥地产总裁、苏州中锐投资集团副总裁。现任公司董事兼总裁。

**孙伟厚先生**：中国国籍，无境外永久居留权，1967年1月出生，本科学历。曾任职于宁夏恒力集团、 中锐教育集团、中锐地产集团；先后在中锐地产集团苏州、无锡等区域公司任副总经理、总经理及地产 集团运营管理中心总经理、地产集团副总裁；中锐集团审计监察中心总经理等职。现任公司董事兼副总 裁、全资子公司重庆华宇园林有限公司董事兼总经理。

**汤洪波先生**：中国国籍，无境外永久居留权，1973年12月出生。毕业于中央广播电视大学市场营销 专业，重庆工商大学新渝商MBA，高级工程师，注册建造师，高级项目管理师；重庆市浙江商会副会 长、商会青年委员会主席，西北工业大学创新创业导师；曾任重庆华宇园林有限公司副总经理，现任公 司董事。

**钱志昂先生**：中国国籍，无境外永久居留权，1966年6月出生，硕士学历。2000年起就职于立信会计 师事务所，任董事，副主任会计师，高级合伙人，兼任立信管理集团分支机构管理委员会主任兼南方总 部总经理。工作期间曾任上海证券交易所专家委员会委员，上海市国资委外派董事。曾任中电科数字技 术股份有限公司、中远海运科技股份有限公司独立董事。现任立信会计师事务所董事高级合伙人。2014 年2月获得上海证券交易所颁发的独立董事资格证书。2019年11月起任公司独立董事。

**朱永新先生**：中国国籍，无境外永久居留权，1969年11月出生，本科学历。专职律师，2002年加入 江苏新天伦律师事务所，2013年至今为江苏新天伦（北京）律师事务所主任。现兼任第三届朝阳律师协会律 师事务所管理与发展指导委员会副秘书长。现任公司独立董事。2018年9月获得上海证券交易所颁发的独 立董事资格证书。

**杨强先生**：中国国籍，无境外永久居留权，1967年8月出生，硕士学历。1991年至2005年任北京国际 信托投资有限公司投行部总经理，2005年至2006年任北京产权交易所高级经理，2006年至2007年任民生 教育集团投资部总经理，2008年至2017年任好未来集团董事会秘书、集团新闻发言人，资本运营总监、 高级战略投资总监，2018年9月至今为公司独立董事。2012年3月获得美国注册管理会计师资格认证， 2016年获美国注册管理会计师亚太区杰出个人奖。2017年6月获得深圳证券交易所颁发的独立董事资格证 书。

**2、监事：**

**田洪雷先生**：中国国籍，无境外永久居留权，1972年8月出生，硕士学历。曾任北京北大青鸟有限责 任公司投资经理、北京德创投资顾问有限公司投资总监、山东中锐产业发展股份有限公司董事。现任中 锐控股集团有限公司董事、CWG INTERNATIONAL PTE.LTD.（中锐国际）董事、苏州中锐投资集团有 限公司董事、苏州睿畅投资管理有限公司董事，山东中锐产业发展股份有限公司第五届监事会主席。

**曹敏凌先生**：中国国籍，无境外永久居留权。1973年10月出生，大专学历。1994年9月参加工作，曾 任职于上海市扬子江大酒店、上海美意中央空调有限公司、中外运敦豪DHL上海有限公司、广东意达国 际货运有限公司上海分公司，2012年7月至2021年12月在上海九纳环保科技有限公司担任合伙人。2021年 12月加入公司，任公司业务板块总裁助理，现任公司监事。

**沈祁钰女士**：中国国籍，无境外永久居留权，1983年1月出生，硕士学历，中共党员。持有人力资源 管理师二级证书。2008年3月参加工作，2008年3月至2015年6月在中钢集团上海有限公司担任人事行政主 管，2015年6月至2018年5月在中信泰富（中国）投资有限公司担任招聘经理，2018年5月至2020年2月在 中锐投资集团担任高级招聘经理，2020年2月至今在公司担任人力行政部总监。现任公司职工监事。

**3、高级管理人员**

**朱亚辉先生**：见上述董事。

**孙伟厚先生**：见上述董事。

**卞世军先生**：中国国籍，无境外永久居留权，1970年9月出生，硕士学历，高级会计师，中国注册会 计师。历任上海航天汽车机电股份有限公司光伏电站事业部财务总监，上海耀皮玻璃集团股份有限公司 财务总监，万达信息股份有限公司财务总监。现任山东中锐产业发展股份有限公司副总裁、山东丽鹏包 装科技有限公司监事、烟台丽鹏投资有限公司监事、山东丽鹏国际贸易有限公司监事。

**张国平先生**：中国国籍，无境外永久居留权，1977年2月出生，本科学历，曾任山东丽鹏包装有限公 司财务部副经理，山东丽鹏股份有限公司财务部经理、财务总监、副总裁，重庆华宇园林有限公司董 事。现任山东中锐产业发展股份有限公司财务总监、山东丽鹏包装科技有限公司副总经理兼财务总监、 亳州丽鹏制盖有限公司监事、烟台丽鹏投资有限公司董事兼总经理。

**朱拓先生：**中国国籍，无境外永久居留权，1985年10月出生，硕士学历。曾任海通证券股份有限公 司投资银行部高级项目经理、副总裁、上海睿泽股权投资管理有限公司副总经理、苏州中锐投资集团有 限公司资本市场部总监、山东中锐产业发展股份有限公司董事。现任山东中锐产业发展股份有限公司董 事会秘书；山东丽鹏包装科技有限公司监事；浙江东晶电子股份有限公司监事会主席。

在股东单位任职情况

V适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 钱建蓉 | 苏州睿畅投资管理有限公司 | 董事长 | 2017年10月27日 |  | 否 |
| 田洪雷 | 苏州睿畅投资管理有限公司 | 董事 | 2018年06月25日 |  | 否 |
| 贡明 | 苏州睿畅投资管理有限公司 | 董事 | 2017年10月27日 |  | 否 |

在其他单位任职情况

V适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 钱建蓉 | 中锐控股集团有限公司 | 董事长 | 2004年08月11日 |  | 是 |
| 钱建蓉 | 上海中锐教育投资有限公司 | 董事 | 2006年11月08日 |  | 否 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 钱建蓉 | 上海中锐教育发展有限公司 | 董事 | 2008年08月14日 |  | 否 |
| 钱建蓉 | 上海创锐投资管理有限公司 | 董事兼总经理 | 2003年06月02日 |  | 否 |
| 钱建蓉 | 上海中锐全教企业管理有限公司 | 董事长 | 2012年06月18日 |  | 否 |
| 钱建蓉 | 苏州中锐投资集团有限公司 | 董事长 | 2006年07月19日 |  | 否 |
| 钱建蓉 | 上海钧锐商业经营管理有限公司 | 董事长 | 2017年03月27日 |  | 否 |
| 钱建蓉 | CWG INTERNATIONAL PTE.LTD. | 董事长 | 2011年07月15日 |  | 否 |
| 钱建蓉 | 宁波梅山保税港区思通卓志投资管 理有限公司 | 执行董事 | 2018年07月26日 |  | 否 |
| 贡明 | 中锐控股集团有限公司 | 董事 | 2019年11月07日 |  | 否 |
| 贡明 | 上海中锐教育发展有限公司 | 董事 | 2019年08月14日 |  | 否 |
| 贡明 | 上海中锐教育投资有限公司 | 董事 | 2019年10月16日 |  | 否 |
| 贡明 | 苏州中锐投资集团有限公司 | 董事兼总经理 | 2018年07月10日 |  | 是 |
| 田洪雷 | 中锐控股集团有限公司 | 董事 | 2007年09月29日 |  | 否 |
| 田洪雷 | 苏州中锐投资集团有限公司 | 董事 | 2009年11月24日 |  | 否 |
| 田洪雷 | CWG INTERNATIONAL PTE.LTD | 董事 | 2011年07月15日 |  | 否 |
| 田洪雷 | 上海全畅营销策划有限公司 | 董事 | 2019年02月01日 |  | 是 |
| 田洪雷 | 上海中锐教育发展有限公司 | 董事 | 2016年09月06日 |  | 否 |
| 田洪雷 | 上海中锐教育投资有限公司 | 董事 | 2014年09月24日 |  | 否 |
| 朱永新 | 江苏新天伦（北京）律师事务所 | 主任 | 2013年01月20日 |  | 是 |
| 钱志昂 | 立信会计师事务所（特殊普通合 伙） | 董事高级合伙 人 | 2000年03月01日 |  | 是 |
| 钱志昂 | 中电科数字技术股份有限公司 | 独立董事 | 2016年02月01日 | 2021年11月07日 | 是 |
| 钱志昂 | 中远海运科技股份有限公司 | 独立董事 | 2014年04月18日 | 2021年06月28日 | 是 |
| 朱拓 | 浙江东晶电子股份有限公司 | 监事会主席 | 2018年07月20日 |  | 否 |
| 朱亚辉 | 苏州四季风文化创意有限公司 | 执行董事 | 2019年08月09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V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：根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议 案，股东大会批准；公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪 酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

2、 确定依据：公司董事、监事、高级管理人员报酬根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其 在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 钱建蓉 | 董事长 | 男 | 56 | 现任 | 0 | 是 |
| 孙鲲鹏 | 副董事长 | 男 | 45 | 现任 | 85 | 否 |
| 贡明 | 董事 | 男 | 57 | 现任 | 0 | 是 |
| 朱亚辉 | 董事兼总裁 | 男 | 55 | 现任 | 72 | 否 |
| 孙伟厚 | 董事兼副总裁 | 男 | 55 | 现任 | 54 | 否 |
| 汤洪波 | 董事 | 男 | 49 | 现任 | 72.65 | 否 |
| 朱永新 | 独立董事 | 男 | 53 | 现任 | 12 | 否 |
| 杨强 | 独立董事 | 男 | 55 | 现任 | 12 | 否 |
| 钱志昂 | 独立董事 | 男 | 56 | 现任 | 12 | 否 |
| 田洪雷 | 监事会主席 | 男 | 50 | 现任 | 0 | 是 |
| 沈祁钰 | 职工监事 | 女 | 39 | 现任 | 45.46 | 否 |
| 曹敏凌 | 监事 | 男 | 49 | 现任 | [注1] | 否 |
| 卞世军 | 副总裁 | 男 | 52 | 现任 | 54 | 否 |
| 张国平 | 财务总监 | 男 | 45 | 现任 | 47.75 | 否 |
| 朱拓 | 董事会秘书 | 男 | 37 | 现任 | 48 | 否 |
| 耿驰骋 | 监事 | 男 | 32 | 离任 | 0 | 否 |
| 雷宇 | 监事 | 男 | 34 | 离任 | 0 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 514.86 | -- |

注1：监事曹敏凌先生于2022年1月14日起担任公司监事，因此其薪酬未统计在本报告期内。

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 十一次会议 | 2021年01月  18日 | 2021年01月  19日 | 审议通过了： 1、《关于拟变更公司名称、证券简称及经营范围的议 案》；2、《关于修订〈公司章程〉的议案》；3、《关于回购公司股 份的方案》；4、《关于全资子公司签订〈债权转让协议〉的议案》； 5、《关于召开2021年第一次临时股东大会的议案》。 |
| 第五届董事会第 十二次会议 | 2021年02月 01日 | 2021年02月 02日 | 审议通过了：《关于签订〈苏锡通科技产业园投资协议书〉的议 案》。 |
| 第五届董事会第 十三次会议 | 2021年03月 09日 | 2021年03月  10日 | 审议通过了：《关于华宇园林签订安顺项目还款协议的议案》。 |
| 第五届董事会第 十四次会议 | 2021年04月 23日 | 2021年04月 27日 | 审议通过了： 1.、《2020年度董事会工作报告》；2、《2020年度总 裁工作报告》；3、《2020年年度报告全文及摘要》；4、《2020年 度财务决算报告》；5、《2020年度利润分配预案》；6、《2020年 度内部控制自我评价报告》；7、《2020年度募集资金存放与使用情 况的专项报告》；8、《关于续聘2021年度审计机构的议案》；9、  《关于2021年度向银行等金融机构申请融资的议案》；10、《关于 第五届董事会独立董事津贴的议案》；11、《关于2021年度公司提 供担保额度预计的议案》；12、《关于2021年度子公司为公司提供 担保额度预计的议案》；13、《关于会计政策变更的议案》；14、  《关于计提2020年度资产减值准备的议案》；15、《章程修正  案》；16、《关于修改公司〈风险投资管理制度〉的议案》；17、 《2021年第一季度报告全文及正文》；18、《关于召开公司2020年  年度股东大会的议案》。 |
| 第五届董事会第 十五次会议 | 2021年05月 06日 | 2021年05月 07日 | 审议通过了： 1、《关于全资子公司签订〈协议书〉的议案》；2、《关 于增加2020年年度股东大会临时提案的议案》。 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 第五届董事会第 十六次会议 | 2021年08月 25日 | 2021年08月 27日 | 审议通过了： 1、《2021年半年度报告全文及摘要》；2、《2021年半 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；3、《关于关联方向公 司提供借款暨关联交易的议案》。 |
| 第五届董事会第 十七次会议 | 2021年10月 26日 | 2021年10月 28日 | 审议通过了：《2021年第三季度报告》。 |
| 第五届董事会第 十八次会议 | 2021年11月 23日 | 2021年11月 24日 | 审议通过了： 1、《关于募集资金投资项目延期的议案》；2、《关于 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。 |
| 第五届董事会第 十九次会议 | 2021年12月 29日 | 2021年12月 30日 | 审议通过了： 1、《关于募集资金投资项目重新论证并继续实施的议 案》；2、《关于终止回购公司股份的议案》；3、《关于关联方向公司 提供借款暨关联交易的议案》；4、《关于召开公司2022年第一次临 时股东大会的议案》。 |

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 |
| 钱建蓉 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 孙鲲鹏 | 9 | 2 | 7 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 贡明 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 朱亚辉 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 孙伟厚 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 汤洪波 | 9 | 2 | 7 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 朱永新 | 9 | 2 | 7 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 杨强 | 9 | 2 | 7 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 钱志昂 | 9 | 2 | 7 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

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V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

V是口否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照有关法律、法规、部门规章以及《公司章程》的规 定，诚信勤勉、尽责忠实地履行职责。独立董事充分行使独立董事的职权，发挥专业特长，对公司的制 度完善和经营发展决策等方面提出了专业性意见。独立董事通过审阅资料、参加会议、定期现场了解和听取公司经营情况的汇报，充分了解公司生产经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议 执行情况及信息披露情况等，并对董事、高管履职情况、关联交易情况、对外担保情况等进行了监督和 核查。积极有效地履行了独立董事的职责，较好地维护了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的 合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。

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） |
| 第五届董  事会审计 委员会 | 钱志 昂、朱 永新、 朱亚辉 | 5 | 2021 年 04 月 15 日 | 审议通过了： 1、审议《2020年 第四季度募集资金专项审核报 告》；2、《2020年第四季度内部 审计工作报告》；3、《公司2020 年度财务会计报表》；4、《2020 年度内部控制自我评价报告》； 5、《关于续聘2021年度审计机 构的议案》；6、《董事会审计委 员会2020年度工作报告》；7、  《公司审计部2020年度工作总 结》；8、《公司审计部2021年 度工作计划》；9、《关于计提 2020年度资产减值准备的议 案》；10、《2021年第一季度募 集资金专项审核报告》11、  《2021年第一季度内部审计工 作报告》。 | 同意各  项议案 | 按照公司《董 事会审计委员 会工作细则》 等要求，严格 履职。 |  |
| 2021 年 08 月 25 日 | 审议通过了： 1、《2021年第二 季度募集资金专项审核报告》； 2、《2021年第二季度内部审计 工作报告》。 | 同意各  项议案 | 按照公司《董 事会审计委员 会工作细则》 等要求，严格 履职。 |  |
| 2021 年  10 月 26 日 | 审议通过了： 1、《2021年第三 季度募集资金专项审核报告》； 2、《2021年第三季度内部审计 工作报告》。 | 同意各  项议案 | 按照公司《董 事会审计委员 会工作细则》 等要求，严格 履职。 |  |
| 2021 年  11 月 23 日 | 审议通过了 1、《关于募集资金 投资项目延期的议案》；2、《关 于使用部分闲置募集资金暂时 补充流动资金的议案》。 | 同意各  项议案 | 按照公司《董 事会审计委员 会工作细则》 等要求，严格 履职。 |  |
| 2021 年  12 月 29 日 | 审议通过了《关于募集资金投 资项目重新论证并继续实施的 议案》。 | 同意各  项议案 | 按照公司《董 事会审计委员 会工作细则》 等要求，严格 履职。 |  |
| 提名委员 会 | 朱永  新、贡  明、杨 | 1 | 2021 年 04 月 15 日 | 审议通过了《关于公司董事、 高级管理人员2020年度工作表 现的议案》。 | 同意各  项议案 | 按照公司《董 事会提名委员 会工作细则》 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 强 |  |  |  |  | 等要求，严格 履职。 |  |
| 薪酬与考  核委员会 | 朱永 新、孙 鲲鹏、 钱志昂 | 1 | 2021 年 04 月 15 日 | 审议通过了《关于拟定2021年 相关董事、监事及高级管理人 员薪酬标准的议案》 | 同意各  项议案 | 按照公司《董 事会薪酬与考 核委员会工作 细则》等要 求，严格履 职。 |  |
| 战略委员 会 | 钱建 蓉、杨 强、朱 亚辉 | 1 | 2021 年 04 月 15 日 | 审议通过了《关于公司未来发 展战略的议案》。 | 同意各  项议案 | 按照公司《董 事会战略委员 会工作细则》 等要求，严格 履职。 |  |

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V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） | 663 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 1,030 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,693 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,693 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 1,133 |
| 销售人员 | 64 |
| 技术人员 | 271 |
| 财务人员 | 74 |
| 行政人员 | 143 |
| 采购人员 | 8 |
| 合计 | 1,693 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 本科以上 | 123 |
| 大专 | 176 |
| 高中以下 | 1,394 |
| 合计 | 1,693 |

2、 薪酬政策

报告期内，公司按照《中华人民共和国劳动法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与 员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照 国家规定为员工缴纳社会保险及住房公积金，并向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，实施公平公正的绩 效考核机制。员工薪酬包括基本工资、绩效工资、年终奖金等不同内容，确保员工薪酬内部公平性和外 部竞争性，将公司利益和员工利益紧密联系在一起，促进公司经营效益持续稳步增长。

3、 培训计划

公司根据企业文化及市场发展需求，将进一步加强培训的组织和实施，为人才梯队建设提供后备力 量。每年公司按照各部门提出的需求，结合自身的情况制定相应的年度培训计划。通过定期与不定期、 内培与外培相结合的培训方式，开展各类集训营，不断提高员工知识技能和素质，强化核心骨干及年轻干 部的选拔、培养、任用工作，实现公司与员工双赢。

4、 劳务外包情况

□适用V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V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V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V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 V 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

1、控制环境

（1） 内部结构

报告期内，公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规定的要 求，制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章 制度，不断完善法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、经营层依法运作，董事、监事和高级管理 人员忠实勤勉履职，独立董事、监事会发挥了相应的作用。明确了决策、执行、监督等方面的职责权 限，形成了科学有效的职责分工机制。公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的“三会一层” 的法人治理结构。公司根据经营发展需要结合内部控制和业务特点，设立了众多职能部门，明确规定了 各部门的职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制体系，在公司众多方面都发 挥了至关重要的作用。

（2） 内部审计监督

公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。公司 内部审计制度和审计人员的职责，经董事会批准后实施。审计负责人向董事会负责并报告工作。内部审 计机构依据《内部审计制度》，对内部控制的有效性进行监督检查。内部审计机构对监督检查中发现的内 部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接 向董事会及其审计委员会、监事会报告。

（3） 人力资源保障

公司始终秉承“以人为本”的管理理念，重视员工的利益及发展诉求。公司严格遵守《劳动法》等 相关法律规定，定期对员工进行培训，帮助员工在岗位上获得职业技能的提升，为员工的成长提供机会 和平台。完善人才的培养、选拔、晋升和奖惩制度，提升人力资源管理制度和管理水平。公司为员工参 加和缴纳各项社会保险，保障员工依法享受社会保障待遇，强化对员工的安全保障。公司通过定期安排 员工体检，组织员工开展文体活动，关注员工身心健康发展。

2、风险评估

公司内部控制规范体系明确了风险评估规则和标准，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承 受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷 具体认定标准。公司董事会和经理层根据风险因素发生的可能性和影响，评估风险的重要程度（重大、 重要、一般），并针对不同的风险制定不同的风险应对策略。公司董事会下设战略委员会，从战略角度对 公司拟定的重大决策提出宝贵意见和建议，保证公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳定 发展提供战略层面的支持。公司董事会下设审计委员会，按照法律、法规《公司章程》《审计委员会工作 制度》开展各项工作，就公司关联交易、定期报告、内部控制等重大事项进行核查，审计公司审计部门 提交的各项内部审计报告，听取审计部门年度工作总结及工作计划安排，指导监察审计部门围绕年报审 计开展各项工作，提高年报披露质量。公司根据不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相 关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

3、控制活动

（1） 募集资金使用控制

为规范公司募集资金的管理和运用，保障投资者利益，公司根据《证券法》、《上市公司监管指引2号 一上市公司募集资金管理和使用的监管》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性 文件的规定，制定了《募集资金管理制度》，公司与保荐机构、银行签订募集资金三方监管协议，对募集 资金专户存储、使用、审批程序、用途变更、监督等各方面都做了严格规定，以保证募集资金的存放与 使用符合相关规定。公司按月进行重大事项的自查并接受证券公司的定期督导。公司财务部对募集资金 的使用与存放情况设置台账进行管理，保荐机构和会计师事务所分别对募集资金的存放与使用情况出具 核查意见和鉴证报告。

（2） 授权审批控制

公司建立授权管理体系，签署授权书明确授权范围，通过“OA流程系统”，对涉及财务管理、行政 办公、人力资源等公司运行中的各项事务按照授权进行逐级审批。通过董事办与广大中小投资者、中介 机构和监管部门等有关外部机构沟通。公司确保重要信息能及时传递给董事会、监事会和管理层，积极 应对、妥善处理并化解突发事项，后续公司将进一步完善信息的传递和沟通渠道，保证公司经营活动的 高效和健康发展。

（3） 会计系统控制

会计系统控制公司设置专门财务部门，配置专职财务人员，严格执行国家统一的会计准则制度，公 司制定了财务部工作职责和岗位说明书，加强会计基础工作，明确各岗位的职责、权限、任职要求等内 容。公司使用专业财务管理软件，并根据各岗位的职责设置使用权限。明确会计凭证、会计帐簿和财务 会计报告的处理程序，完善整个会计流程，保证会计资料的真实完整，确保公司所有经济业务会计系统 控制的有效性。

（4） 绩效考评控制

企业建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩 进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的 依据。

（5）财产保护控制

公司通过制定《物资管理办法》建立财产日常管理制度和定期清查制度，加强财务财产记录、实物 保管、定期盘点、帐实核对等措施，确保财产安全，对未经授权的人员严格限制接触和处置财产。

4、 信息与沟通

信息披露控制按照中国证监会、深圳证券交易所的要求，公司已经制定和完善了包括《信息披露管 理制度》等在内的各项管理制度，对公司信息披露的管理、信息披露的内容、程序、责任划分、保密措 施、档案管理等加以明确与规范。报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上 市公司自律监管指引第1号一一主板上市公司规范运作》等法律法规、部门规章等规范性文件以及深圳证 券交易所、中国证券业协会及中国证券登记结算有限公司制定的自律性规则，严谨、真实、准确无误地 对披露事项进披露，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司按照《内幕知情人登记管理制度》， 强化对内幕信息知情人的登记管理工作。在维护投资者关系方面，公司注重与投资者加强交流，公司通 过深圳证券交易所互动易平台、投资者专线联系电话、邮箱等方式与广大投资者进行沟通，建立了完整 透明的沟通渠道；开通了投资者网络互动平台，并严格规范了对外接待活动，能够维护中小投资者的知 情权，保护中小投资者的利益。

5、 内部监督

公司独立董事积极履行法律法规赋予的权利，重大事项全程监督，出具独立董事事前认可和独立董 事意见，有效防范公司运行中可能出现的各种风险。公司设置监事会，按照公司章程规定对董事会编制 的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；检查公司财务；对董事、高级管理人员执行公司职务的 行为进行监督。公司董事会下设董事会审计委员会，按照《审计委员会工作制度》开展工作，主要职责 为公司内、外部审计的沟通、监督、和核查工作。公司设置内部审计部门，配置专职审计人员独立开展 审计工作，对公司及控股子公司的经营活动、内部控制、财务收支等进行审计和监督，出具内部审计报 告，对内部控制的设计和执行进行专门的评价，提出完善内部控制、改善内部管理的意见和建议，促进 和保证内部控制体系的有效运行。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是V否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的 问题 | 已采取的解决 措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2022年04月29日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 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 | 1. 重大缺陷： 2. 董事、监事和高级管理人员违反法律法 规； 3. 对已公告的财务报告出现的重大差错进行 错报更正（由于政策变化或其他客观因素变 化导致的对以前年度的追溯调整除外）； 4. 当期财务报告存在重大错报，而内部控制 在运行过程中未能发现该错报； 5. 审计委员会以及内部审计部门对财务报告 内部控制监督无效； 6. 未建立基本的财务核算体系，无法保证财 务信息的完整、及时和准确。 7. 重要缺陷： 8. 未建立规范约束董事、监事和高级管理人 员行为的内部控制措施； 9. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建 立相应的控制机制或没有实施且没有相应的 补偿性控制； 10. 财务人员配备数量和基本素质不能满足需 要； 11. 重要财务内控制度不健全或没有得到严格 执行。 12. 一般缺陷：   除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制 缺陷。 | 1. 重大缺陷： 2. 公司经营活动严重违反国家法 律、法规； 3. 公司决策程序导致重大失误； 4. 公司中高级管理人员和高级技术 人员流失严重； 5. 媒体频现负面新闻，涉及面广且 负面影响一直未能消除； 6. 公司内部控制重大或重要缺陷未 得到整改。 7. 重要缺陷： 8. 公司违反国家法律法规收到轻微 处罚； 9. 公司决策程序导致出现一般失   误；   1. 公司违反企业内部规章，形成损   失；   1. 公司关键岗位业务人员流失严   重；   1. 媒体出现负面新闻，波及局部区   域；   1. 公司内部控制重要或一般缺陷未 得到整改。 2. 一般缺陷   除上述重大缺陷、重要缺陷之外的 其他控制缺陷。 |
| 定量标准 | 1. 重大缺陷： 2. 内部控制缺陷可能造成利润错报Z营业收 入的2%； 3. 内部控制缺陷可能造成利润错报Z资产总 额的1%。 4. 重要缺陷： 5. 营业收入的1%W内部控制缺陷可能造成利   润错报〈营业收入的2%；   1. 资产总额的0.5%＜内部控制缺陷可能造成 利润错报〈资产收入的1%。 2. 一般缺陷：   ①内部控制缺陷可能造成利润错报〈营业收 入的1%； | 1. 重大缺陷： 2. 内部控制缺陷可能造成直接财产 损失Z营业收入的2%； 3. 内部控制缺陷可能造成直接财产 损失Z资产总额的1%。 4. 重要缺陷： 5. 营业收入的1%＜内部控制缺陷可 能造成直接财产损失〈营业收入的 2%； 6. 资产总额的0.5%＜内部控制缺陷 可能造成直接财产损失〈资产收入的 1%。 7. 一般缺陷： |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ②内部控制缺陷可能造成利润错报〈资产总 额的0.5%。 | 1. 内部控制缺陷可能造成直接财产 损失〈营业收入的1%; 2. 内部控制缺陷可能造成直接财产 损失〈资产总额的0.5%。 |
| 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V不适用

3、 内部控制鉴证报告

V适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 内部控制鉴证报告中的审议意见段 | |
| 我们认为，中锐公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2021年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务 报告内部控制。  本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。 | |
| 内控鉴证报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制鉴证报告全文披露日期 | 2022年04月29日 |
| 内部控制鉴证报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《山东中锐产业发展股份有限公司2021年度内 部控制鉴证报告》 |
| 内控鉴证报告意见类型 | 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鉴证报告

□是V否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致 V是口否

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

、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V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 |
| 无 | 无 | 无 | 无 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用V不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子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

1、 积极配合防疫工作，认真履行防疫政策

子公司丽鹏包装科技积极响应国家号召，助力疫情防控工作，配合接种疫苗，践行企业社会责任。 丽鹏包装科技在街道组织集中接种新冠疫苗期间，积极组织职工进行疫苗接种，向医院提供接种场地， 维护现场秩序；并向周围村民提供便利，方便村民就近接种。

2、 废气净化，打响蓝天保卫战

子公司丽鹏包装科技为治理车间废气，引进RTO废气治理系统，对涂印、烘干、危废仓库、油库所 产生的废气（VOCs）进行充分处理。公司紧紧围绕国家战略，助力生态环保，兼顾环境保护和生命安 全。治理后的气体能够达到国家排放标准及山东地方环保的最新标准，保障职工与周围村民的生命安 全。

3、 为村民过冬供暖，温暖邻里老乡

子公司丽鹏包装科技驻地共有110余户楼房居民需要供暖，但是驻地地处偏僻没有公司向他们提供集 体供暖，为此，公司利用自身办公空调便利，主动以远低于市场的价格向村民提供冬季供暖服务，打造 良好的邻里关系，积极履行自身的社会责任。

4、助力退伍军人就业，提供人才成长通道

报告期内，子公司成都海川制盖有限公司继续与市县退役军人事务局签约“退役军人就业合作协议 书”，助力退役军人就业，按照退役军人招录优先的原则，每年拿出一定数量岗位专门招聘退役军人，为 专项招聘的退役军人提供人才培养成长通道。

5、发挥工会职能，积极争取职工权益

公司积极关爱员工，发挥工会职能为员工争取各项福利，包括给员工办理工会补充住院医疗保险， 为家庭困难职工申请工会温暖福利和补助等。公司始终坚持以人为本，不断提升职工幸福感,提升公司凝聚 力。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

子公司华宇园林积极响国家“乡村振兴”战略，投身于乡村环境综合整治、建设美丽乡村中。如华 宇园林实施的华阴市城乡环境综合治理PPP项目，内容包括改厕工程、给排水工程、生活垃圾收运工程、 村容村貌提升工程等，较好的改善了乡村人居环境，保护了自然生态环境。华宇园林还参与了安顺市西 秀区生态修复综合治理项目建设，充分利用了贵州独特的气候、生态环境、田园风光等优势，以“多彩 贵州•四在农家•美丽乡村”为主题，注重生态环境保护、传统文化保护、传统村落保护，留住乡愁。

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

V适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 股改承诺 |  |  |  |  |  |  |
| 收购报告书或权益变 动报告书中所作承诺 |  |  |  |  |  |  |
| 资产重组时所作承诺 | 睿畅投资 | 股份限售 承诺 | 自公司本次非公开发 行的股票上市之日起 18个月内，不转让 其认购的股份。 | 2020 年 09 月 29 日 | 2020 年 10 月29日至 2022 年 4 月28日 | 严格履行 |
| 张海燕、兴证全 球基金管理有限 公司、张晓昭、 赵荣全、荣辉、 李雪琴、贵阳产 控资本有限公司 | 股份限售 承诺 | 自公司本次非公开发 行的股票上市之日起 6个月内，不转让其 认购的股份。 | 2020 年 09 月 29 日 | 2020 年 10 月29日至 2021 年 4 月28日 | 已履行完 毕 |
| 睿畅投资 | 同业竞 争、关联 交易承诺 | 在获配公司本次非公 开发行的股票之后， 本单位（包括本单位 的下属企业或其他经 济组织）亦不会从事 与贵公司的业务发生 同业竞争的业务活 动，如确有必要发生 关联交易的，将遵循 相关法律、法规和规 范性文件以及贵公司 有关关联交易的规定 确定交易价格、履行 相应程序。 | 2020 年 09 月 29 日 | 2020 年 10  月29日至 长期 | 严格履行 |
| 首次公开发行或再融 资时所作承诺 |  |  |  |  |  |  |
| 股权激励承诺 |  |  |  |  |  |  |
| 其他对公司中小股东 所作承诺 |  |  |  |  |  |  |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

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

□适用V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V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V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

V适用口不适用

2021年8月，公司收到贵州省安顺市中级人民法院民事裁定书（（2021）黔04民初39号）裁定“准 许原告秦仕兵撤诉”。公司董事会已于2022年4月27日出具《关于前期非标审计意见涉及事项消除的专项 说明》：鉴于该案件已撤诉，故2020年度审计报告中强调事项所述的“上述案件对公司影响尚不确定”的 情形已消除。

公司已于2022年4月27日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十五次会议，审议通过了 《关于公司2020年度非标审计意见涉及事项已消除的议案》，独立董事发表同意意见，和信会计师事务所 （特殊普通合伙）已出具《关于公司前期非标审计意见涉及事项消除情况的审核报告》（和信专字（2022） 第000161号），具体内容详见公司于2022年4月29日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

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 V 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

V 适用 □ 不适用

重要会计政策变更

1、 2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发＜企业会计准则第21号一租赁〉》（财会〔2018） 35 号）。根据新租赁准则的施行时间要求，公司于2021年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策 进行变更。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计 政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、 公司首次执行新租赁准则，首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（1）合并资产负债表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2020.12.31** | **2021.1.1** | **调整数** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 260,155,686.26 | 260,155,686.26 |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 | 312,947.14 | 312,947.14 |  |
| 应收账款 | 1,533,627,998.60 | 1,533,627,998.60 |  |
| 应收款项融资 | 3,160,000.00 | 3,160,000.00 |  |
| 预付款项 | 29,805,977.07 | 29,805,977.07 |  |
| 其他应收款 | 51,426,872.05 | 51,426,872.05 |  |
| 其中：应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 存货 | 173,556,110.95 | 173,556,110.95 |  |
| 合同资产 | 492,266,897.45 | 492,266,897.45 |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 | 153,372,331.95 | 153,372,331.95 |  |
| 其他流动资产 | 24,411,240.98 | 24,196,018.12 | -215,222.86 |
| **流动资产合计** | **2,722,096,062.45** | **2,721,880,839.59** | **-215,222.86** |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 债权投资 |  |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 长期应收款 | 473,954,043.22 | 473,954,043.22 |  |
| 长期股权投资 | 4,032,623.02 | 4,032,623.02 |  |
| 其他权益工具投资 | 5,531,627.71 | 5,531,627.71 |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |  |
| 投资性房地产 | 33,484,048.53 | 33,484,048.53 |  |
| 固定资产 | 566,173,694.22 | 566,173,694.22 |  |
| 在建工程 | 3,066,335.91 | 3,066,335.91 |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 使用权资产 |  | 1,324,341.22 | 1,324,341.22 |
| 无形资产 | 111,866,030.17 | 111,866,030.17 |  |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 | 46,925,986.20 | 46,925,986.20 |  |
| 长期待摊费用 | 18,678,877.79 | 18,678,877.79 |  |
| 递延所得税资产 | 72,961,914.30 | 72,961,914.30 |  |
| 其他非流动资产 | 1,601,245,893.82 | 1,601,245,893.82 |  |
| **非流动资产合计** | **2,937,921,074.89** | **2,939,245,416.11** | **1,324,341.22** |
| **资产总计** | **5,660,017,137.34** | **5,661,126,255.70** | **1,109,118.36** |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 | 627,674,330.88 | 627,674,330.88 |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 | 11,500,000.00 | 11,500,000.00 |  |
| 应付账款 | 784,151,689.08 | 784,151,689.08 |  |
| 预收款项 | 407,706.43 | 407,706.43 |  |
| 合同负债 | 20,020,879.33 | 20,020,879.33 |  |
| 应付职工薪酬 | 17,751,380.49 | 17,751,380.49 |  |
| 应交税费 | 23,439,821.28 | 23,439,821.28 |  |
| 其他应付款 | 210,800,724.17 | 210,800,724.17 |  |
| 其中：应付利息 | 2,479,261.91 | 2,479,261.91 |  |
| 应付股利 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 | 49,441,247.67 | 49,926,976.19 | 485,728.52 |
| 其他流动负债 | 87,831,509.74 | 87,831,509.74 |  |
| **流动负债合计** | **1,833,019,289.07** | **1,833,505,017.59** | **485,728.52** |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 | 814,433,993.63 | 814,433,993.63 |  |
| 应付债券 | 95,691,209.12 | 95,691,209.12 |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 租赁负债 |  | 623,389.84 | 623,389.84 |
| 长期应付款 | 52,915,286.88 | 52,915,286.88 |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 | 18,195,412.73 | 18,195,412.73 |  |
| 递延所得税负债 | 4,066,800.00 | 4,066,800.00 |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| **非流动负债合计** | **985,302,702.36** | **985,926,092.20** | **623,389.84** |
| **负债合计** | **2,818,321,991.43** | **2,819,431,109.79** | **1,109,118.36** |
| **股东权益：** |  |  |  |
| 股本 | 1,087,953,783.00 | 1,087,953,783.00 |  |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 2,066,091,996.18 | 2,066,091,996.18 |  |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 | 241,347.19 | 241,347.19 |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 15,220,557.25 | 15,220,557.25 |  |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | -461,043,019.99 | -461,043,019.99 |  |
| 归属于母公司股东权益合计 | 2,708,464,663.63 | 2,708,464,663.63 |  |
| 少数股东权益 | 133,230,482.28 | 133,230,482.28 |  |
| **股东权益合计** | **2,841,695,145.91** | **2,841,695,145.91** |  |
| **负债和股东权益总计** | **5,660,017,137.34** | **5,661,126,255.70** | **1,109,118.36** |

1. 母公司资产负债表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2020.12.31** | **2021.1.1** | **调整数** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 62,687,432.77 | 62,687,432.77 |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 147,575,934.48 | 147,575,934.48 |  |
| 应收款项融资 | 2,510,000.00 | 2,510,000.00 |  |
| 预付款项 | 3,352,452.71 | 3,352,452.71 |  |
| 其他应收款 | 244,977,420.29 | 244,977,420.29 |  |
| 其中：应收利息 | 22,670,187.43 | 22,670,187.43 |  |
| 应收股利 | 38,688,470.27 | 38,688,470.27 |  |
| 存货 | 80,792,131.62 | 80,792,131.62 |  |
| 合同资产 |  |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 | 516,482.70 | 516,482.70 |  |
| **流动资产合计** | **542,411,854.57** | **542,411,854.57** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 债权投资 |  |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 长期应收款 | 1,039,804,978.55 | 1,039,804,978.55 |  |
| 长期股权投资 | 1,813,479,275.09 | 1,813,479,275.09 |  |
| 其他权益工具投资 | 4,593,300.11 | 4,593,300.11 |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |  |
| 投资性房地产 | 4,391,670.83 | 4,391,670.83 |  |
| 固定资产 | 288,326,520.59 | 288,326,520.59 |  |
| 在建工程 | 345,077.65 | 345,077.65 |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 使用权资产 |  |  |  |
| 无形资产 | 23,088,444.18 | 23,088,444.18 |  |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 44,545.29 | 44,545.29 |  |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 | 9,393,798.45 | 9,393,798.45 |  |
| **非流动资产合计** | **3,183,467,610.74** | **3,183,467,610.74** |  |
| **资产总计** | **3,725,879,465.31** | **3,725,879,465.31** |  |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 | 462,968,055.56 | 462,968,055.56 |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 | 24,695,950.61 | 24,695,950.61 |  |
| 预收款项 |  |  |  |
| 合同负债 | 57,289,384.13 | 57,289,384.13 |  |
| 应付职工薪酬 | 4,036,464.87 | 4,036,464.87 |  |
| 应交税费 | 728,230.60 | 728,230.60 |  |
| 其他应付款 | 135,412,026.10 | 135,412,026.10 |  |
| 其中：应付利息 | 1,439,261.91 | 1,439,261.91 |  |
| 应付股利 |  |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 | 7,335,304.35 | 7,335,304.35 |  |
| **流动负债合计** | **692,465,416.22** | **692,465,416.22** |  |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 | 95,691,209.12 | 95,691,209.12 |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 租赁负债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 | 10,611,693.58 | 10,611,693.58 |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| **非流动负债合计** | **106,302,902.70** | **106,302,902.70** |  |
| **负债合计** | **798,768,318.92** | **798,768,318.92** |  |
| **股东权益：** |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股本 | 1,087,953,783.00 | 1,087,953,783.00 |  |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 2,065,573,311.98 | 2,065,573,311.98 |  |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 | 2,593,300.11 | 2,593,300.11 |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 15,220,557.25 | 15,220,557.25 |  |
| 未分配利润 | -244,229,805.95 | -244,229,805.95 |  |
| **股东权益合计** | **2,927,111,146.39** | **2,927,111,146.39** |  |
| **负债和股东权益总计** | **3,725,879,465.31** | **3,725,879,465.31** |  |

1. 母公司资产负债表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2020.12.31** | **2021.1.1** | **调整数** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 62,687,432.77 | 62,687,432.77 |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 147,575,934.48 | 147,575,934.48 |  |
| 应收款项融资 | 2,510,000.00 | 2,510,000.00 |  |
| 预付款项 | 3,352,452.71 | 3,352,452.71 |  |
| 其他应收款 | 244,977,420.29 | 244,977,420.29 |  |
| 其中：应收利息 | 22,670,187.43 | 22,670,187.43 |  |
| 应收股利 | 38,688,470.27 | 38,688,470.27 |  |
| 存货 | 80,792,131.62 | 80,792,131.62 |  |
| 合同资产 |  |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 | 516,482.70 | 516,482.70 |  |
| **流动资产合计** | **542,411,854.57** | **542,411,854.57** |  |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 债权投资 |  |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 长期应收款 | 1,039,804,978.55 | 1,039,804,978.55 |  |
| 长期股权投资 | 1,813,479,275.09 | 1,813,479,275.09 |  |
| 其他权益工具投资 | 4,593,300.11 | 4,593,300.11 |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |  |
| 投资性房地产 | 4,391,670.83 | 4,391,670.83 |  |
| 固定资产 | 288,326,520.59 | 288,326,520.59 |  |
| 在建工程 | 345,077.65 | 345,077.65 |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 使用权资产 |  |  |  |
| 无形资产 | 23,088,444.18 | 23,088,444.18 |  |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 44,545.29 | 44,545.29 |  |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 | 9,393,798.45 | 9,393,798.45 |  |
| **非流动资产合计** | **3,183,467,610.74** | **3,183,467,610.74** |  |
| **资产总计** | **3,725,879,465.31** | **3,725,879,465.31** |  |
| **流动负债：** |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 短期借款 | 462,968,055.56 | 462,968,055.56 |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 | 24,695,950.61 | 24,695,950.61 |  |
| 预收款项 |  |  |  |
| 合同负债 | 57,289,384.13 | 57,289,384.13 |  |
| 应付职工薪酬 | 4,036,464.87 | 4,036,464.87 |  |
| 应交税费 | 728,230.60 | 728,230.60 |  |
| 其他应付款 | 135,412,026.10 | 135,412,026.10 |  |
| 其中：应付利息 | 1,439,261.91 | 1,439,261.91 |  |
| 应付股利 |  |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 | 7,335,304.35 | 7,335,304.35 |  |
| **流动负债合计** | **692,465,416.22** | **692,465,416.22** |  |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 | 95,691,209.12 | 95,691,209.12 |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 租赁负债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 | 10,611,693.58 | 10,611,693.58 |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| **非流动负债合计** | **106,302,902.70** | **106,302,902.70** |  |
| **负债合计** | **798,768,318.92** | **798,768,318.92** |  |
| **股东权益：** |  |  |  |
| 股本 | 1,087,953,783.00 | 1,087,953,783.00 |  |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 2,065,573,311.98 | 2,065,573,311.98 |  |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 | 2,593,300.11 | 2,593,300.11 |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 15,220,557.25 | 15,220,557.25 |  |
| 未分配利润 | -244,229,805.95 | -244,229,805.95 |  |
| **股东权益合计** | **2,927,111,146.39** | **2,927,111,146.39** |  |
| **负债和股东权益总计** | **3,725,879,465.31** | **3,725,879,465.31** |  |

3、 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计 政策变更对公司财务报表无影响。

4、 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相 关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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

V适用口不适用

1、新设企业

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **新设企业名称** | **成立日期** | **注册资本 （万元）** | **股权取得 比例 （%）** | **注册地址** | **实际经营地** | **业务性质** |
| 南通中锐创谷科技 产业园有限公司 | 2021.4.20 | 30,000.00 | 100.00 | 南通苏锡通科技产业园区江 成路1088号江成研发园8号 楼4楼8408室 | 南通苏锡通科技产业园区江成 路1088号江成研发园8号楼4楼 8408室 | 商务服务 业 |
| 贵州中锐丽鹏包装 科技有限公司 | 2021.5.11 | 5,000.00 | 100.00 | 贵州省贵阳市南明区云关乡 蓑草路17号云关乡办公楼 | 贵州省贵阳市南明区云关乡蓑 草路17号云关乡办公楼 | 制造业 |
| 遵义锐鹏包装科技 有限公司 | 2021.6.29 | 1,500.00 | 100.00 | 贵州省遵义市红花岗区高新 区盈田工谷产业园25号厂房 | 贵州省遵义市红花岗区高新区 盈田工谷产业园25号厂房 | 制造业 |
| 上海睿华众企业管 理合伙企业（有限 合伙） | 2021.12.1  5 | 2,000.00 | 80.00 | 上海市长宁区金钟路767弄2 号204室 | 上海市长宁区金钟路767弄2号 204室 | 商务服务 业 |
| 贵宴樽酒业（上 海）有限公司 | 2021.9.9 | 20,000.00 | 98.00 | 上海市长宁区金钟路767弄2 号509C室 | 上海市长宁区金钟路767弄2号 509C 室 | 经营贸易 |

注：1、贵州中锐丽鹏包装科技有限公司由本公司100%控股全资孙公司，成立于2021年5月11日， 自成立之日起纳入合并范围，于2021年12月24日注销。

2、合并范围的其他变更

烟台市鹏科能源有限公司，2021年3月9日转让给深圳市科陆新能源技术有限公司，2021年3月9日 完成工商变更。

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 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 110 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 9 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 王丽敏、王建英 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 9 |

当期是否改聘会计师事务所

□是V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V不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 V 不适用

十、破产重整相关事项

□适用V不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

V适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 秦仕兵与重庆华 宇园林有限公 司、安顺华宇生 态建设有限公 司、山东中锐产 业发展股份有限 公司的建设工程 合同纠纷 | 20,000 | 否 | 已判 决 | 华宇园林收到安顺 中院出具的《民事 裁定书》（（2021） 黔04民初39 号），裁定如下： 1）准许原告秦仕 兵撤诉。2）案件 受理费1,041,800 元，减半收取 520,900元，由原 告秦仕兵负担。 | 无 | 2021 年 08 月27日 | 在巨潮资 讯网 [www.cninf](http://www.cninf) o.com披露 的《关于 全资子公 司重大诉 讼的公 告》、《关 于全资子 公司重大 诉讼的进 展公告》  （公告编 号：2021- 027、 2021- 070）。 |
| 重庆华宇园林有 限公司与四川省 渠县交通发展有 限公司、渠县国 有资产监督管理 办公室及第三人 攀枝花公路建设 有限公司的建设 工程合同纠纷 | 7,000 | 否 | 已判 决 | 1、被告四川省渠 县交通发展有限公 司（简称“渠县交 通”）于本判决生 效后30日内向原 告重庆华宇园林有 限公司支付7,000 万元；2、驳回原 告重庆华宇园林有 限公司的其他诉讼 请求。如果未按本 判决指定的期间履 行给付金钱义务， 应当按照《中华人 民共和国民事诉讼 法》第二百五十三 条规定，加倍支付 延期履行期间的债 务利息。案件受理 费422,250元，由 被告四川省渠县交 通发展有限公司负 担。 | 因渠县交通在判 决规定期限内未 履行金钱给付义 务，华宇园林向 达州市中级人民 法院提出强制执 行申请，达州市 人民法院已受 理。2021年1 月，华宇园林与 渠县交通、四川 紫天房地产开发 有限责任公司  （简称“四川紫 天”）及渠县钧鼎 置业有限责任公 司（简称“钧鼎 置业”）签订《债 权转让协议》，华 宇园林向四川紫 天、钧鼎置业转 让（2019）川 17 民初111号】《民 事判决书》项下 债权，并变更本 案被执行人为四 | 2021 年 01 月19日 | 在巨潮资 讯网 [www.cninf](http://www.cninf) o.com披露 的《关于 全资子公 司重大诉 讼进展的 公告》、  《关于全 资子公司 签订〈债权 转让协议〉 暨重大诉 讼的进展 公告》  （公告编 号：2020- 16、 2020- 42、 2020- 59、 2021- 007）。 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 川紫天、钧鼎置 业。 |  |  |
| 华宇园林与咸阳 高科实业发展有 限公司、咸阳融 创丽彩置业有限 公司的建设工程 合同纠纷 | 7,245.42 | 否 | 原告 与被 告达 成和 解， 咸阳 中院 予以 确认 | 华宇园林收到陕西 省咸阳市中级人民 法院（以下简称 “咸阳中院”）出 具的《民事调解 书》（（2020）陕04 民初339号）。经 咸阳中院主持调 解，原告与被告自 行和解达成协议， 咸阳中院对协议内 容予以确认。 | 《民事调解书》 的内容已全部执 行完毕。 | 2021 年 09 月15日 | 在巨潮资 讯网 [www.cninf](http://www.cninf) o.com披露 的《关于 全资子公 司重大诉 讼的公 告》、《关 于全资子 公司重大 诉讼的进 展公告》  （公告编 号：2020- 58、 2021- 075）。 |
| 其他未达到披露 标准的诉讼 | 17,903.03 | 无 | 无 | 无 | 不适用 |  |  |

十二、处罚及整改情况

□适用V不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用V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V不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用V不适用

公司报告期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 V 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

V适用口不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

V是口否

应收关联方债权

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 是否存在  非经营性 资金占用 | 期初余额  （万元） | 本期新增 金额（万 元） | 本期收回 金额（万 元） | 利率 | 本期利息  （万元） | 期末余额  （万元） |

应付关联方债务

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 期初余额  （万元） | 本期新增  金额（万  元） | 本期归还  金额（万  元） | 利率 | 本期利息  （万元） | 期末余额  （万元） |
| 中锐控股集  团有限公司 | 持有公司 控股股东 睿畅投资 100%股权 | 关联方向 公司提供 借款 | 5,263.19 | 21,300 | 7,800 | 4.35% | 231.19 | 17,473.79 |
| 关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响 | | 中锐控股集团有限公司向公司提供借款，增加了公司流动资金，满足公司业务发展需求， 有效降低资金成本，保证公司可持续发展。本期利息支出231.19万元，相应减少利润 231.19 万元。 | | | | | | |

5、 与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用V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V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

V 适用 □ 不适用

1、 公司于2021年8月25日召开了第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于关联方向公司提供 借款暨关联交易的议案》，同意公司董事会审议通过后12个月内向关联方中锐集团申请额度不超过1亿元 的借款（借款额度内可循环使用），借款利率参照金融机构同期贷款利率水平，按实际借款天数计算利 息。

2、 公司分别于2021年12月29日、2022年1月14日召开了第五届董事会第十九次会议、2022年第一次 临时股东大会，审议通过了《关于关联方向公司提供借款暨关联交易的议案》，同意公司董事会审议通过 后12个月内向关联方中锐集团申请额度不超过2亿元的借款（借款额度内可循环使用），本次审议通过的2 亿额度包含公司于2021年8月25日召开第五届董事会第十六次会议审议通过的《关于关联方向公司提供借 款暨关联交易的议案》中批准的1亿元借款额度。借款利率参照金融机构同期贷款利率水平，按实际借款 天数计算利息。

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 |
| 关于关联方向公司提供借款暨关联交易的议案 | 2021年08月27日 | 巨潮资讯网(www. cninfo. com. cn) |
| 关于关联方向公司提供借款暨关联交易的议案 | 2021年12月30日 | 巨潮资讯网(www. cninfo. com. cn) |

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V不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用V不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用V不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

V适用口不适用

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 |
| 第三方机  构港口 | 2021 年 04 月27日 | 12,000 |  | 4,300 | 连带责  任保证 |  |  | 1年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批的对外担 保额度合计（A1） | | 12,000 | | 报告期内对外担保实  际发生额合计  （A2） | | 4,300 | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期末已审批的对外 担保额度合计（A3） | | 12,000 | | 报告期末实际对外担 保余额合计（A4） | | 4,100 | | | | |
| 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 |
| 重庆华宇 园林有限 公司 | 2021 年 04 月27日 | 60,000 |  | 18,000 | 连带责  任保证 |  |  | 3年 | 否 | 否 |
| 重庆华宇 园林有限 公司 | 2021 年 04 月27日 | 60,000 |  | 17,000 | 连带责  任保证 |  |  | 3年 | 是 | 否 |
| 重庆华宇 园林有限 公司 | 2021 年 04 月27日 | 60,000 |  | 4,000 | 连带责  任保证 |  |  | 1年 | 是 | 否 |
| 重庆华宇 园林有限 公司 | 2021 年 04 月27日 | 60,000 |  | 4,600 | 连带责  任保证 |  |  | 5年 | 否 | 否 |
| 重庆华宇 园林有限 公司 | 2021 年 04 月27日 | 60,000 |  | 2,000 | 连带责  任保证 |  |  | 1年 | 是 | 否 |
| 成都海川 制盖有限 公司 | 2021 年 04 月27日 | 10,000 |  | 1,000 | 连带责  任保证 |  |  | 1年 | 否 | 否 |
| 大冶市劲 鹏制盖有 限公司 | 2021 年 04 月27日 | 5,000 |  | 1,000 | 连带责  任保证 |  |  | 1年 | 是 | 否 |
| 大冶市劲 鹏制盖有 限公司 | 2021 年 04 月27日 | 5,000 |  | 200 | 连带责  任保证 |  |  | 1年 | 是 | 否 |
| 大冶市劲 鹏制盖有 限公司 | 2021 年 04 月27日 | 5,000 |  | 800 | 连带责  任保证 |  |  | 1年 | 否 | 否 |
| 亳州丽鹏  制盖有限  公司 | 2021 年 04 月27日 | 4,000 |  | 252.2 | 连带责  任保证 |  |  | 1年 | 是 | 否 |
| 亳州丽鹏 制盖有限 公司 | 2021 年 04 月27日 | 4,000 |  | 400 | 连带责  任保证 |  |  | 1年 | 否 | 否 |
| 四川泸州 丽鹏制盖 有限公司 | 2021 年 04 月27日 | 5,000 |  | 500 | 连带责  任保证 |  |  | 1年 | 是 | 否 |
| 苏州中锐  产城融合  建设发展  有限公司 | 2021 年 04 月27日 | 20,000 |  | 0 | 连带责  任保证 |  |  |  |  |  |
| 华阴市双 华城乡建 设工程有 限公司 | 2021 年 04 月27日 | 33,000 |  | 7,800 | 连带责  任保证 |  |  | 12年 | 否 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 华阴市双 华城乡建 设工程有 限公司 | 2021 年 04 月27日 | 33,000 | |  | 19,059.1  3 | 连带责  任保证 |  |  | 12年 | 否 | 否 |
| 安顺华宇  生态建设  有限公司 | 2021 年 04 月27日 | 40,000 | |  | 1,340 | 连带责  任保证 |  |  | 7年 | 是 | 否 |
| 安顺华宇  生态建设  有限公司 | 2021 年 04 月27日 | 40,000 | |  | 38,660 | 连带责  任保证 |  |  | 7年 | 否 | 否 |
| 南通中锐 创谷科技 产业园有 限公司 | 2021 年 04 月27日 | 60,000 | |  | 0 | 连带责  任保证 |  |  |  |  |  |
| 报告期内审批对子公司 担保额度合计（B1） | | 237,000 | | | 报告期内对子公司担 保实际发生额合计  （B2） | | 22,459.13 | | | | |
| 报告期末已审批的对子 公司担保额度合计  （B3） | | 237,000 | | | 报告期末对子公司实 际担保余额合计  （B4） | | 90,319.13 | | | | |
| 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 |
| 山东丽鹏 包装科技 有限公司 | 2021 年 04 月27日 | 1,000 | |  | 1,000 | 连带责  任保证 |  |  | 1年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司 担保额度合计（C1） | | 1,000 | | | 报告期内对子公司担 保实际发生额合计  （C2） | | 1,000 | | | | |
| 报告期末已审批的对子 公司担保额度合计  （C3） | | 1,000 | | | 报告期末对子公司实 际担保余额合计  （C4） | | 1,000 | | | | |
| 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） | | | 250,000 | | 报告期内担保实际发  生额合计  （A2+B2+C2） | | 27,759.13 | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3） | | | 250,000 | | 报告期末实际担保余  额合计  （A4+B4+C4） | | 95,419.13 | | | | |
| 实际担保总额（即A4+B4+C4）占公司净资产 的比例 | | | | | 46.78% | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | |
| 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） | | | | | 88,919.13 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（F） | | | | | 1,000 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | | | | | 89,919.13 | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

注1：该担保系第三方机构为公司全资及控股子公司融资提供担保，公司向第三方机构提供反担保。 该事项已经公司第五届董事会第十四次会议及2020年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司在指定 信息披露媒体及巨潮资讯网上披露的《关于2021年度公司提供担保额度预计的公告》、《关于2020年年度 股东大会决议的公告》。

3、 委托他人进行现金资产管理情况

（1） 委托理财情况

□适用V不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2） 委托贷款情况

□适用V不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、 其他重大合同

□适用V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V不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 V 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（+,一） | | | | | 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 | 233,150  ,618 | 21.43% |  |  |  | -  123,459  ,067 | -  123,459  ,067 | 109,69  1,551 | 10.08% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% |  |  |  |  |  | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% |  |  |  |  |  | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 233,150  ,618 | 21.43% |  |  |  | -  123,459  ,067 | -  123,459  ,067 | 109,69  1,551 | 10.08% |
| 其中：境内法人持股 | 145,263 ,160 | 13.35% |  |  |  | -  57,543,  862 | -  57,543,  862 | 87,719,  298 | 8.06% |
| 境内自然人持股 | 87,887,  458 | 8.08% |  |  |  | -  65,915,  205 | -  65,915,  205 | 21,972,  253 | 2.02% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% |  |  |  |  |  | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% |  |  |  |  |  | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% |  |  |  |  |  | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 854,803  ,165 | 78.57% |  |  |  | 123,459 ,067 | 123,459 ,067 | 978,26  2,232 | 89.92% |
| 1、人民币普通股 | 854,803  ,165 | 78.57% |  |  |  | 123,459 ,067 | 123,459 ,067 | 978,26  2,232 | 89.92% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% |  |  |  |  |  | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% |  |  |  |  |  | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% |  |  |  |  |  | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 1,087,9  53,783 | 100.00  % |  |  |  | 0 | 0 | 1,087,9  53,783 | 100.00  % |

股份变动的原因

□适用V不适用

股份变动的批准情况

□适用V不适用

股份变动的过户情况

□适用V不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用V不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用V不适用

2、限售股份变动情况

V适用口不适用

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 |
| 苏州睿畅投资管 理有限公司 | 87,719,298 | 0 | 0 | 87,719,298 | 公司2019年度非公 开发行新增股份 | 全部股份锁定承诺于 2022年4月28日届 满，具体解除限售日 期根据深交所审核情 况。 |
| 贵阳产控资本有 限公司 | 52,368,424 | 0 | 52,368,424 | 0 | 公司2019年度非公 开发行新增股份 | 2021年5月18日 |
| 张海燕 | 26,315,789 | 0 | 26,315,789 | 0 | 公司2019年度非公 开发行新增股份 | 2021年5月18日 |
| 赵荣全 | 21,929,824 | 0 | 21,929,824 | 0 | 公司2019年度非公 开发行新增股份 | 2021年5月18日 |
| 荣辉 | 8,771,929 | 0 | 8,771,929 | 0 | 公司2019年度非公 开发行新增股份 | 2021年5月18日 |
| 李雪琴 | 4,517,543 | 0 | 4,517,543 | 0 | 公司2019年度非公 开发行新增股份 | 2021年5月18日 |
| 中国工商银行股 份有限公司一兴 全恒益债券型证 券投资基金 | 3,728,070 | 0 | 3,728,070 | 0 | 公司2019年度非公 开发行新增股份 | 2021年5月18日 |
| 张晓昭 | 3,728,070 | 0 | 3,728,070 | 0 | 公司2019年度非公 开发行新增股份 | 2021年5月18日 |
| 中国农业银行股 份有限公司一兴 全沪深300指数 增强型证券投资 基金(LOF) | 1,447,368 | 0 | 1,447,368 | 0 | 公司2019年度非公 开发行新增股份 | 2021年5月18日 |
| 高管锁定股 | 22,624,303 | 0 | 652,050 | 21,972,253 | 高管锁定股 | 依据证监会、深交所 规定执行 |
| 合计 | 233,150,618 | 0 | 123,459,067 | 109,691,551 | -- | -- |

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V不适用

2、 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用V不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用V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 | 105,616 | 年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数 | | 101,513 | | 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 |
| 苏州睿畅投资  管理有限公司 | 境内非国有 法人 | 17.72% | 192,823,779 | | 0 | | 87,719,298 | | 105,104,481 | | 质押 | | 148,083,581 |
| 汤于 | 境内自然人 | 3.85% | 41,835,927 | | -12,529,600 | | 0 | | 41,835,927 | |  | |  |
| 杭州晨莘投资  管理合伙企业  （有限合伙） | 境内非国有 法人 | 3.24% | 35,283,722 | | 0 | | 0 | | 35,283,722 | | 质押 | | 22,280,000 |
| 孙鲲鹏 | 境内自然人 | 2.44% | 26,577,460 | | 0 | | 19,933,095 | | 6,644,365 | | 质押 | | 18,600,000 |
| 孙世尧 | 境内自然人 | 2.37% | 25,769,611 | | -40,879,500 | | 0 | | 25,769,611 | | 质押 | | 23,000,000 |
| 方德基 | 境内自然人 | 1.43% | 15,600,400 | | 15,600,400 | | 0 | | 15,600,400 | |  | |  |
| 方文君 | 境内自然人 | 1.09% | 11,884,300 | | 11,884,300 | | 0 | | 11,884,300 | |  | |  |
| 孙晓光 | 境内自然人 | 0.92% | 10,000,797 | | -3,394,300 | | 0 | | 10,000,797 | |  | |  |
| 西藏坤德信息  技术有限公司 | 境内非国有 法人 | 0.70% | 7,600,000 | | -1,408,000 | | 0 | | 7,600,000 | |  | |  |
| 徐晓 | 境内自然人 | 0.51% | 5,591,700 | | 5,591,700 | | 0 | | 5,591,700 | |  | |  |
| 战略投资者或一般法人因配 售新股成为前10名股东的情 况（如有）（参见注3） | | 无 | | | | | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行 动的说明 | | 睿畅投资与杭州晨莘同受中锐控股集团有限公司控制，系一致行动人；孙世尧系孙鲲鹏父亲，二 人为法定一致行动人。  公司未知除前述股东以外的其他股东是否存在关联关系或一致行动。 | | | | | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明 | | 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 |
| 苏州睿畅投资管理有限公司 | | 105,104,481 | | | | | | | | | 人民币普通股 | | 105,104,481 |
| 汤于 | | 41,835,927 | | | | | | | | | 人民币普通股 | | 41,835,927 |
| 杭州晨莘投资管理合伙企业  （有限合伙） | | 35,283,722 | | | | | | | | | 人民币普通股 | | 35,283,722 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 孙世尧 | 25,769,611 | 人民币普通股 | 25,769,611 |
| 方德基 | 15,600,400 | 人民币普通股 | 15,600,400 |
| 方文君 | 11,884,300 | 人民币普通股 | 11,884,300 |
| 孙晓光 | 10,000,797 | 人民币普通股 | 10,000,797 |
| 西藏坤德信息技术有限公司 | 7,600,000 | 人民币普通股 | 7,600,000 |
| 孙鲲鹏 | 6,644,365 | 人民币普通股 | 6,644,365 |
| 徐晓 | 5,591,700 | 人民币普通股 | 5,591,700 |
| 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 | 睿畅投资与杭州晨莘同受中锐控股集团有限公司控制，系一致行动人；孙世尧系孙鲲鹏父亲，二 人为法定一致行动人。  公司未知除前述股东以外的其他股东是否存在关联关系或一致行动。 | | |
| 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） | 股东方德基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8,600,400 股；股东孙晓光通过中国银河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 9,990,097 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*V*否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：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 |
| 苏州睿畅投资管理有限公司 | 钱建蓉 | 2017年10月27日 | 91320594MA1T6E17XM | 投资管理、资产管理 |
| 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V不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关 系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
| 钱建蓉 | 本人 | 中国 | 是 |
| 主要职业及职务 | 现任中锐控股集团有限公司董事长、CWG INTERNATIONAL PTE.LTD.（中锐国 际）董事长、苏州中锐投资集团有限公司董事长兼总经理、宁波梅山保税港区思通 卓志投资管理有限公司执行董事、苏州睿畅投资管理有限公司董事长、本公司董事 长，公司的实际控制人。 | | |
| 过去10年曾控股的境内外上市 公司情况 | 钱建蓉先生系浙江东晶电子股份有限公司（股票代码：002199）自2018年7月起至 2019年6月间的实际控制人。 | | |

实际控制人报告期内变更

□适用寸不适用

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

实际控制人控制关系方框图（2021年12月31日）

钱建蓉86% 贡明9% 田洪雷2.5% 茹雯燕2.5%

中锐控股集团有限公司

**[00% : 99.7505%**

苏州睿畅投资管理有限公司 杭州晨千隼费臀伙企业

**I**佰**Ml** 口状，

**17.72» | | 3.24%**

山东中锐产业发展股份有限公司

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用寸不适用

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V不适用

5、 其他持股在10%以上的法人股东

□适用V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V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

V 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 方案披露时 间 | 拟回购股份数 量 | 占总股本的 比例 | 拟回购金 额 | 拟回购期间 | 回购用途 | 已回购数  量（股） | 已回购数量 占股权激励 计划所涉及 的标的股票 的比例（如 有） |
| 2021年1月 19日 | 不低于  1,087.95 万 股，且不超过 | 占公司总股  本比例不低 于1.00%且不 | 不超过  6,527.70 万元 | 2021 年 1 月 18 日，第五届董事 会第十一次会议 | 拟实施股  权激励或  员工持股 | 2,744,500 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2,175.90 万 股。 | 超过2.00%。 |  | 表决通过之日起 的12个月内。 | 计划。 |  |  |

公司已分别于2021年12月29日、2022年1月14日召开第五届董事会第十九次会议及2022年第一 次临时股东大会，审议通过了《关于终止回购公司股份的议案》，决定终止回购公司股份事项。具体内容 详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于终止回购公司股份暨回购实施结果公告》、《关于2022年第一次临 时股东大会决议的公告》（公告编号：2021-104、2022-004）。

本次回购计划中，公司共计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份2,744,500股， 占公司总股本的0.25%，最高成交价为2.52元/股，最低成交价为2.15元/股，成交总金额为6,332,165元 （不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用V不适用

第八节优先股相关情况

□适用V不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节债券相关情况

V适用口不适用

一、 企业债券

□适用V不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、 公司债券

V适用口不适用

1、公司债券基本信息

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债券名称 | 债券  简称 | 债券  代码 | 发行 日 | 起息 日 | 到期 日 | 债券余额 | 利率 | 还本付息方式 | 交易 场所 |
| 山东丽鹏股份 有限公司2017 年面向合格投 资者公开发行 绿色公司债券 （第一期） | 17丽 鹏G1 | 112623 | 2017 年12 月01 日 | 2017 年12 月01 日 | 2022 年12 月01 日 | 248,511,571.84 | 6.70% | 利息每年支付一次， 到期一次还本，最后 一期利息随本金一起 支付。还本付息将按 照登记机构的有关规 定统计债券持有人名 单，本息支付方式及 其他具体安排按照登 记机构的相关规定办 理。 | 深圳 证券 交易 所 |
| 投资者适当性安排（如有） | | | 根据《公司债券发行与交易管理办法》相关规定，本期17丽鹏G1债券仅面向符合  《管理办法》规定的合格投资者（法律、法规禁止购买者除外）发行，公众投资者不 得参与发行认购，本期债券上市后将被实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与 交易，公众投资者认购买入的交易行为无效。2019年4月30日起，本期债券被调整 投资者适当性安排，调整后仅限合格投资者中的机构投资者可以买入本债券。 | | | | | | |

逾期未偿还债券

□适用V不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

V 适用 □ 不适用

1、调整票面利率选择权：根据《山东丽鹏股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行绿色公司 债券（第一期）募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的约定，公司有权决定在"17丽鹏G1"存续期 的第3年末调整本期债券后2年的票面利率。根据当前的市场环境和公司实际情况，2020年10月，公司决 定将”17丽鹏G1"后2年的票面利率上调20bp，即2020年12月1日至2022年11月30日本期债券的票

面利率为6.7%。

2、投资者回售选择权：在本期债券存续期的第三年末，“17丽鹏G1”的债券持有人有权在回售登记 期内（2020年10月20日-2020年10月26日，仅限交易日）选择将其所持有的“17丽鹏G1”全部或部分回售 给公司，回售价格为100元/张（不含利息），回售资金发放日为2020年12月1日。根据中国登记结算提供的 数据，“17丽鹏G1”在回售登记期内回售数量1,998,920张，回售金额199,892,000元。公司于2020年12月2 日至2021年1月29日对回售债券实施转售，拟转售债券数量1,998,920张。本期债券完成转售数量为 1,990,000张，均通过手工过户形式转售。剩余8,920张已向中国登记结算申请注销，注销完成后“17丽鹏 G1”剩余托管数量为2,491,080张。

**3、中介机构的情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债券项目名称 | 中介机构名 称 | 办公地址 | 签字会计师 姓名 | 中介机构联系人 | 联系电话 |
| 山东丽鹏股份有限公司 2017年面向合格投资者公 开发行绿色公司债券（第一 期） | 东兴证券股  份有限公司 | 北京市西城区金融 大街5号新盛大厦 B座12层、15层 | 迟慰、姜益 强 | 曹阳、邓艳、程思 | 010-66555253 |

报告期内上述机构是否发生变化 □是V否

4、募集资金使用情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债券项目名称 | 募集资金总金 额 | 已使用金额 | 未使  用金  额 | 募集资金专项账 户运作情况（如 有） | 募集资金 违规使用 的整改情 况（如  有） | 是否与募集 说明书承诺 的用途、使 用计划及其 他约定一致 |
| 山东丽鹏股份有限公司 2017年面向合格投资者公 开发行绿色公司债券（第一 期） | 248,500,000.00 | 248,500,000.00 | 0.00 | 募集资金专项账 户按照募集说明 书及资金监管协 议约定运作 |  | 是 |

募集资金用于建设项目

V适用口不适用

本次公开发行绿色公司债券的募集资金投资项目为安顺市西秀区生态修复综合治理二期（PPP）项

目，募集资金用于本项目的8个子项目。截至本报告出具之日，前述8个子项目已完工并完成工程结算。

2017年12月，公司以募集资金置换募投项目前期投入资金24,850万元，本期债券募集资金已按募集说明书 承诺的用途使用完毕。

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

□适用V不适用

5、 报告期内信用评级结果调整情况

V适用口不适用

2021年2月，联合资信评估股份有限公司（以下简称“联合资信评估”）出具《联合资信评估股份有 限公司关于将山东丽鹏股份有限公司列入负面观察名单的公告》，将公司列入负面观察名单，维持“17丽 鹏G1”的信用等级为AAA。

2021年6月，联合资信评估出具《山东中锐产业发展股份有限公司绿色公司债券2021年跟踪评级报 告》，公司主体长期信用等级为A+，评级展望为负面，本期债券信用等级为AAA，评级展望为稳定。

具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《联合资信评估股份有限公司关于 将山东丽鹏股份有限公司列入负面观察名单的公告》、《山东中锐产业发展股份有限公司绿色公司债券 2021年跟踪评级报告》、《关于公司主体信用评级发生变化的公告》（公告编号：2021-057）。

6、 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影 响

V适用口不适用

1、 17丽鹏G1由深圳市高新投集团有限公司提供全额、无条件、不可撤销的连带担保责任担保。

2、 17丽鹏G1偿债计划

（1） 利息的支付

1. 本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息 日为2018年至2022年每年的12月1日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日）。
2. 本期债券利息的支付通过登记机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照国家有关规定， 由发行人在中国证监会指定媒体上发布的付息公告中加以说明。

③根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

（2） 本金的偿付

1. 本期债券的本金兑付日为2022年12月1日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易 日）。如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为2020年12月1日（如遇法定及政府指定节假 日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日；顺延期间兑付款项不另计利息）。
2. 本期债券本金的偿付通过债券登记机构和有关机构办理。本金偿付的具体事项将按照国家有关规 定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的兑付公告中加以说明。

（3） 具体偿债计划

本期债券发行后，本公司将根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金运用管

理，保证资金按计划使用，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投 资者的利益。

（4）偿债资金来源

随着未来业务的不断发展，核心竞争力不断增强，本公司的营业收入有望进一步提升，包装科技的 经营性现金流将持续增加、园林项目的回款以及产业链新业务的拓展，同时公司控股股东中锐集团作为 支持，保障了本期债券本息的偿还。

3、偿债保障措施

为了充分、有效地维护债券持有人的利益，本公司为本次债券的按时、足额偿付制定了一系列工作 计划，包括切实做到专款专用、设立专门的偿付工作小组、充分发挥债券受托管理人的作用、严格履行 信息披露义务、公司承诺等，努力形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

（1） 设立专门的偿付工作小组

本公司将在每年的财务预算中落实安排本期债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券 持有人的利益。在利息和到期本金偿付日之前的十五个交易日内，本公司将组成偿付工作小组，负责利 息和本金的偿付及与之相关的工作。

（2） 备用偿债措施

如果经济环境发生重大不利变化或其他因素致使本公司未来主营业务的经营情况未达到预期水平， 或由于不可预见的原因使本公司不能按期偿还债券本息时，本公司还安排了如下应急保障措施：

1. 使用银行贷款偿付债券本息。
2. 通过资产出售、股权转让等收回现金来偿还债券本息。

（3） 募集资金专款专用

公司将严格依照股东大会决议及本募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。同时，本公司将制 定专门的债券募集资金使用计划，相关业务部门对资金使用情况将进行严格检查，切实做到专款专用， 保证募集资金的投入、运用、稽核等方面顺畅运作。

（4） 聘请受托管理人

公司按照《管理办法》的要求引入了债券受托管理人制度，聘任主承销商担任本次公司债券的受托 管理人，并订立了《债券受托管理协议》。在债券存续期间，由债券受托管理人代表债券持有人对本公司 的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表债券持有人，采取一切必要及可行的措施， 保护债券持有人的正当权益。本公司将严格按照《债券受托管理协议》的规定，配合债券受托管理人履 行职责，定期向债券受托管理人报送本公司承诺履行情况，并在本公司可能出现债券违约时及时通知债 券受托管理人，便于债券受托管理人及时根据《债券受托管理协议》采取其他必要的措施。有关债券受 80

托管理人的权利和义务，详见本募集说明书“第九节债券受托管理人”的内容。

（5） 制定《债券持有人会议规则》

公司已按照《管理办法》的要求制定了《债券持有人会议规则》，约定债券持有人通过债券持有人会 议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障本次公司债券本息及时足额偿付做出了合理的制度安 排。有关《债券持有人会议规则》具体内容，详见本募集说明书“第八节债券持有人会议”。

（6） 严格的信息披露

本公司将遵循真实、准确、完整、及时的信息披露原则，按《债券受托管理协议》及中国证监会的 有关规定进行重大事项信息披露，使本公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托 管理人和股东的监督，防范偿债风险。

（7） 其他保障措施

根据公司2016年度股东大会的决议，公司股东大会授权董事会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的情况时，作出如下决议并采取相应措施：

1. 不向股东分配利润；
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。

三、 非金融企业债务融资工具

□适用V不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、 可转换公司债券

□适用V不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、 报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产10%

V适用口不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 亏损情况 | 亏损原因 | 对公司生产经营和偿债能力的影响 |
| 重庆华宇园林有 限公司 | 实现净利润-6.00亿元， 超过上年末净资产 10%。 | 根据会计准则规定计提各项资 产减值损失3.24亿元，另外 园林生态业务逐年收缩，收入 大幅减少产生了经营亏损。 | 提供公司主要收入来源的包装科技业务经营稳 健、未来发展持续向好，而园林生态业务占公 司营业收入比重仅为6.16%，其目前经营状况 对公司整体生产经营和偿债能力无重大不利影 响。 |

六、 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

□适用V不适用

七、 报告期内是否有违反规章制度的情况

□是V否

八、 截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本报告期末 | 上年末 | 本报告期末比上年末增减 |
| 流动比率 | 1.49 | 1.49 | 0.00% |
| 资产负债率 | 55.47% | 49.79% | 5.68% |
| 速动比率 | 1.28 | 1.12 | 14.29% |
|  | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | -66,856.06 | -17,499.2 | -282.05% |
| EBITDA全部债务比 | -28.24% | 3.25% | -31.49% |
| 利息保障倍数 | -5.5 | -1.23 | -347.15% |
| 现金利息保障倍数 | 3.26 | 1.31 | 148.85% |
| EBITDA利息保障倍数 | -3.75 | 0.45 | -933.33% |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |
| 利息偿付率 | 99.39% | 98.99% | 0.40% |

第十节财务报告

、审计报告

|  |  |
| --- | --- |
| 审计报告签署日期 | 2022年04月27日 |
| 审计机构名称 | 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 和信审字（2022）第000451号 |
| 注册会计师姓名 | 王丽敏王建英 |

审计报告正文

山东中锐产业发展股份有限公司全体股东：

**一、 审计意见**

我们审计了山东中锐产业发展股份有限公司（以下简称中锐公司）财务报表，包括2021年12月31日 的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权 益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中锐公司 2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

**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 于中锐公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为 发表审计意见提供了基础。

**三、 关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以 对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项 是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

应收账款的可回收性

1、事项描述

2021年12月31日应收账款的账面余额2,202,335,423.49元，坏账准备442,030,629.68元，账面价值较 高，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失对财务报表影响较为重大。应收账款的可回收 性以预期信用损失为基础确认，由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用估计和判断，因此我们将应

收账款的可回收性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于应收账款预期信用损失所实施的重要审计程序包括：

（1） 了解与应收账款可回收性相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测 试相关内部控制的运行有效性；

（2） 复核以前年度己计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的 准确性；

（3） 复核中锐管理层（以下简称管理层）对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评 价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4） 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作 出估计的依据及合理性；

（5） 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理 性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6） 实施函证程序，并将结果与管理层记录的金额进行了核对；

（7） 结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款坏账准备计提的合理性。

**四、 其他信息**

中锐公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中锐公司2021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，管理层负责评估中锐公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运 用持续经营假设，除非管理层计划清算中锐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中锐公司治理层（以下简称治理层）负责监督中锐公司的财务报告过程。

**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，但目的并非对内部控制的有效性发表 意见。

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

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

（六） 就中锐公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计 意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

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。

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：山东中锐产业发展股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 214,361,552.28 | 260,155,686.26 |
| 结算备付金 |  |  |
| 拆出资金 |  |  |
| 交易性金融资产 |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |
| 应收票据 | 43,715,735.10 | 312,947.14 |
| 应收账款 | 1,760,304,793.81 | 1,533,627,998.60 |
| 应收款项融资 | 1,644,806.40 | 3,160,000.00 |
| 预付款项 | 59,812,587.02 | 29,805,977.07 |
| 应收保费 |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |
| 其他应收款 | 49,286,459.57 | 51,426,872.05 |
| 其中：应收利息 |  |  |
| 应收股利 |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  |
| 存货 | 180,331,388.43 | 173,556,110.95 |
| 合同资产 | 211,106,095.40 | 492,266,897.45 |
| 持有待售资产 |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 | 281,289,343.52 | 153,372,331.95 |
| 其他流动资产 | 32,572,985.73 | 24,411,240.98 |
| 流动资产合计 | 2,834,425,747.26 | 2,722,096,062.45 |
| 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 | 920,780,335.94 | 473,954,043.22 |
| 长期股权投资 | 3,989,618.80 | 4,032,623.02 |
| 其他权益工具投资 | 5,652,597.25 | 5,531,627.71 |
| 其他非流动金融资产 |  |  |
| 投资性房地产 | 35,600,936.53 | 33,484,048.53 |
| 固定资产 | 528,347,336.78 | 566,173,694.22 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 5,200,814.15 | 3,066,335.91 |
| 生产性生物资产 |  |  |
| 油气资产 |  |  |
| 使用权资产 | 7,046,681.39 |  |
| 无形资产 | 66,911,398.87 | 111,866,030.17 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  | 46,925,986.20 |
| 长期待摊费用 | 22,958,546.38 | 18,678,877.79 |
| 递延所得税资产 | 57,801,505.41 | 72,961,914.30 |
| 其他非流动资产 | 367,341,426.37 | 1,601,245,893.82 |
| 非流动资产合计 | 2,021,631,197.87 | 2,937,921,074.89 |
| 资产总计 | 4,856,056,945.13 | 5,660,017,137.34 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 257,704,130.12 | 627,674,330.88 |
| 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 | 3,000,000.00 | 11,500,000.00 |
| 应付账款 | 663,931,971.88 | 784,151,689.08 |
| 预收款项 | 547,901.98 | 407,706.43 |
| 合同负债 | 45,311,612.91 | 20,020,879.33 |
| 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 | 16,124,139.20 | 17,751,380.49 |
| 应交税费 | 37,026,974.75 | 23,439,821.28 |
| 其他应付款 | 336,202,447.24 | 210,800,724.17 |
| 其中：应付利息 | 1,620,460.05 | 2,479,261.91 |
| 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 | 418,664,981.45 | 49,441,247.67 |
| 其他流动负债 | 127,462,658.32 | 87,831,509.74 |
| 流动负债合计 | 1,905,976,817.85 | 1,833,019,289.07 |
| 非流动负债： |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |
| 长期借款 | 741,105,380.90 | 814,433,993.63 |
| 应付债券 |  | 95,691,209.12 |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 租赁负债 | 4,014,709.50 |  |
| 长期应付款 |  | 52,915,286.88 |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |
| 预计负债 |  |  |
| 递延收益 | 17,933,672.11 | 18,195,412.73 |
| 递延所得税负债 | 24,812,499.45 | 4,066,800.00 |
| 其他非流动负债 |  |  |
| 非流动负债合计 | 787,866,261.96 | 985,302,702.36 |
| 负债合计 | 2,693,843,079.81 | 2,818,321,991.43 |
| 所有者权益： |  |  |
| 股本 | 1,087,953,783.00 | 1,087,953,783.00 |
| 其他权益工具 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 资本公积 | 2,066,091,567.52 | 2,066,091,996.18 |
| 减：库存股 | 6,332,165.00 |  |
| 其他综合收益 | 345,087.95 | 241,347.19 |
| 专项储备 |  |  |
| 盈余公积 | 15,220,557.25 | 15,220,557.25 |
| 一般风险准备 |  |  |
| 未分配利润 | -1,123,466,791.82 | -461,043,019.99 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,039,812,038.90 | 2,708,464,663.63 |
| 少数股东权益 | 122,401,826.42 | 133,230,482.28 |
| 所有者权益合计 | 2,162,213,865.32 | 2,841,695,145.91 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,856,056,945.13 | 5,660,017,137.34 |

法定代表人：钱建蓉 主管会计工作负责人：张国平 会计机构负责人：张国平

2、母公司资产负债表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 28,257,870.18 | 62,687,432.77 |
| 交易性金融资产 |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |
| 应收票据 | 14,721,588.95 |  |
| 应收账款 | 129,943,928.25 | 147,575,934.48 |
| 应收款项融资 | 1,029,900.00 | 2,510,000.00 |
| 预付款项 | 3,442,024.74 | 3,352,452.71 |
| 其他应收款 | 273,843,144.50 | 244,977,420.29 |
| 其中：应收利息 | 19,602,740.44 | 22,670,187.43 |
| 应收股利 | 36,688,470.27 | 38,688,470.27 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 存货 | 72,852,189.16 | 80,792,131.62 |
| 合同资产 |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |
| 其他流动资产 | 1,075,063.28 | 516,482.70 |
| 流动资产合计 | 525,165,709.06 | 542,411,854.57 |
| 非流动资产： |  |  |
| 债权投资 |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |
| 长期应收款 | 918,581,826.16 | 1,039,804,978.55 |
| 长期股权投资 | 995,006,027.98 | 1,813,479,275.09 |
| 其他权益工具投资 | 4,679,108.88 | 4,593,300.11 |
| 其他非流动金融资产 |  |  |
| 投资性房地产 | 4,837,509.09 | 4,391,670.83 |
| 固定资产 | 255,126,897.55 | 288,326,520.59 |
| 在建工程 | 1,956,841.69 | 345,077.65 |
| 生产性生物资产 |  |  |
| 油气资产 |  |  |
| 使用权资产 | 154,374.88 |  |
| 无形资产 | 23,368,327.03 | 23,088,444.18 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 |  | 44,545.29 |
| 递延所得税资产 |  |  |
| 其他非流动资产 | 6,896,439.00 | 9,393,798.45 |
| 非流动资产合计 | 2,210,607,352.26 | 3,183,467,610.74 |
| 资产总计 | 2,735,773,061.32 | 3,725,879,465.31 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 179,613,716.18 | 462,968,055.56 |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |
| 应付票据 | 3,000,000.00 |  |
| 应付账款 | 26,512,061.45 | 24,695,950.61 |
| 预收款项 |  |  |
| 合同负债 | 52,750,742.67 | 57,289,384.13 |
| 应付职工薪酬 | 4,121,572.41 | 4,036,464.87 |
| 应交税费 | 1,415,685.02 | 728,230.60 |
| 其他应付款 | 138,261,302.26 | 135,412,026.10 |
| 其中：应付利息 | 1,249,348.97 | 1,439,261.91 |
| 应付股利 |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 | 248,511,571.84 |  |
| 其他流动负债 | 19,206,557.46 | 7,335,304.35 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 流动负债合计 | 673,393,209.29 | 692,465,416.22 |
| 非流动负债： |  |  |
| 长期借款 |  |  |
| 应付债券 |  | 95,691,209.12 |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 租赁负债 |  |  |
| 长期应付款 |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |
| 预计负债 |  |  |
| 递延收益 | 10,374,354.86 | 10,611,693.58 |
| 递延所得税负债 |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |
| 非流动负债合计 | 10,374,354.86 | 106,302,902.70 |
| 负债合计 | 683,767,564.15 | 798,768,318.92 |
| 所有者权益： |  |  |
| 股本 | 1,087,953,783.00 | 1,087,953,783.00 |
| 其他权益工具 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 资本公积 | 2,065,573,311.98 | 2,065,573,311.98 |
| 减：库存股 | 6,332,165.00 |  |
| 其他综合收益 | 2,679,108.88 | 2,593,300.11 |
| 专项储备 |  |  |
| 盈余公积 | 15,220,557.25 | 15,220,557.25 |
| 未分配利润 | -1,113,089,098.94 | -244,229,805.95 |
| 所有者权益合计 | 2,052,005,497.17 | 2,927,111,146.39 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,735,773,061.32 | 3,725,879,465.31 |

3、合并利润表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
| 一、营业总收入 | 682,600,017.23 | 616,048,822.07 |
| 其中：营业收入 | 682,600,017.23 | 616,048,822.07 |
| 利息收入 |  |  |
| 已赚保费 |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |
| 二、营业总成本 | 923,537,232.70 | 662,917,076.96 |
| 其中：营业成本 | 721,485,310.02 | 559,120,425.46 |
| 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 | 12,664,667.99 | 10,517,530.08 |
| 销售费用 | 21,860,356.73 | 26,533,701.19 |
| 管理费用 | 113,678,934.14 | 100,102,061.84 |
| 研发费用 | 5,375,060.35 | 9,934,776.96 |
| 财务费用 | 48,472,903.47 | -43,291,418.57 |
| 其中：利息费用 | 116,263,174.21 | 139,199,839.33 |
| 利息收入 | 105,990,866.12 | 195,185,362.21 |
| 加：其他收益 | 4,230,838.51 | 6,961,896.39 |
| 投资收益（损失以“一” 号填列） | -2,482,504.22 | -23,879,213.79 |
| 其中：对联营企业和合营 企业的投资收益 | -43,004.22 | -190,517.42 |
| 以摊余成本计量的金  融资产终止确认收益 |  |  |
| 汇兑收益（损失以“-”号 填列） |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以 “一”号填列） |  |  |
| 公允价值变动收益（损失 以，，一,，号填列） |  |  |
| 信用减值损失（损失以“- ”号填列） | -224,925,076.69 | -98,527,589.45 |
| 资产减值损失（损失以“- ”号填列） | -176,641,537.99 | -7,825,180.99 |
| 资产处置收益（损失以“- ”号填列） | 1,974,046.29 | -138,288.29 |
| 三、营业利润（亏损以“一”号填 列） | -638,781,449.57 | -170,276,631.02 |
| 加：营业外收入 | 180,128.11 | 204,587.72 |
| 减：营业外支出 | 1,000,320.81 | 1,813,633.10 |
| 四、利润总额（亏损总额以“一” 号填列） | -639,601,642.27 | -171,885,676.40 |
| 减：所得税费用 | 32,157,047.85 | 9,325,801.07 |
| 五、净利润（净亏损以“一”号填 列） | -671,758,690.12 | -181,211,477.47 |
| （一）按经营持续性分类 |  |  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以 "―”号填列） | -671,758,690.12 | -181,211,477.47 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以 “一”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 | -662,423,771.83 | -179,477,223.76 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2.少数股东损益 | -9,334,918.29 | -1,734,253.71 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 120,969.54 | -542,342.58 |
| 归属母公司所有者的其他综合收 益的税后净额 | 103,740.76 | -252,184.03 |
| （一）不能重分类进损益的其 他综合收益 | 103,740.76 | -252,184.03 |
| 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 | 103,740.76 | -252,184.03 |
| 4.企业自身信用风险公允 价值变动 |  |  |
| 5.其他 |  |  |
| （二）将重分类进损益的其他 综合收益 |  |  |
| 1.权益法下可转损益的其 他综合收益 |  |  |
| 2.其他债权投资公允价值 变动 |  |  |
| 3.金融资产重分类计入其 他综合收益的金额 |  |  |
| 4.其他债权投资信用减值 准备 |  |  |
| 5.现金流量套期储备 |  |  |
| 6.外币财务报表折算差额 |  |  |
| 7.其他 |  |  |
| 归属于少数股东的其他综合收益 的税后净额 | 17,228.78 | -290,158.55 |
| 七、综合收益总额 | -671,637,720.58 | -181,753,820.05 |
| 归属于母公司所有者的综合收 益总额 | -662,320,031.07 | -179,729,407.79 |
| 归属于少数股东的综合收益总 额 | -9,317,689.51 | -2,024,412.26 |
| 八、每股收益： |  |  |
| （一）基本每股收益 | -0.61 | -0.19 |
| （二）稀释每股收益 | -0.61 | -0.19 |

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：钱建蓉 主管会计工作负责人：张国平 会计机构负责人：张国平

4、母公司利润表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
| 一、营业收入 | 277,835,048.12 | 268,174,613.45 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 减：营业成本 | 249,772,501.04 | 230,072,477.24 |
| 税金及附加 | 4,176,051.19 | 4,737,659.01 |
| 销售费用 | 9,763,069.84 | 16,735,842.25 |
| 管理费用 | 27,696,694.29 | 23,551,190.75 |
| 研发费用 | 5,375,060.35 | 4,042,732.43 |
| 财务费用 | -18,661,144.48 | 1,262,552.05 |
| 其中：利息费用 | 46,257,056.20 | 67,590,614.23 |
| 利息收入 | 67,863,900.65 | 69,311,582.60 |
| 加：其他收益 | 2,695,159.95 | 3,393,283.67 |
| 投资收益（损失以“一” 号填列） | 2,100,000.00 | 41,450,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营 企业的投资收益 |  |  |
| 以摊余成本计量的金 融资产终止确认收益（损失以“- ”号填列） |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以 “一”号填列） |  |  |
| 公允价值变动收益（损失 以，，一,，号填列） |  |  |
| 信用减值损失（损失以 "-”号填列） | -600,781.80 | 1,258,771.79 |
| 资产减值损失（损失以 "-”号填列） | -874,217,713.27 | -5,250,474.72 |
| 资产处置收益（损失以 "-”号填列） | 1,828,285.10 | -137,032.35 |
| 二、营业利润（亏损以“一”号填 列） | -868,482,234.13 | 28,486,708.11 |
| 加：营业外收入 | 92,114.45 | 105,145.50 |
| 减：营业外支出 | 469,173.31 | 1,405,448.02 |
| 三、利润总额（亏损总额以“一” 号填列） | -868,859,292.99 | 27,186,405.59 |
| 减：所得税费用 |  |  |
| 四、净利润（净亏损以“一”号填 列） | -868,859,292.99 | 27,186,405.59 |
| （一）持续经营净利润（净亏 损以“一”号填列） | -868,859,292.99 | 27,186,405.59 |
| （二）终止经营净利润（净亏 损以“一”号填列） |  |  |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 85,808.77 | 49,817.72 |
| （一）不能重分类进损益的其 他综合收益 | 85,808.77 | 49,817.72 |
| 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 | 85,808.77 | 49,817.72 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4.企业自身信用风险公 允价值变动 |  |  |
| 5.其他 |  |  |
| （二）将重分类进损益的其他 综合收益 |  |  |
| 1.权益法下可转损益的 其他综合收益 |  |  |
| 2.其他债权投资公允价 值变动 |  |  |
| 3.金融资产重分类计入 其他综合收益的金额 |  |  |
| 4.其他债权投资信用减 值准备 |  |  |
| 5.现金流量套期储备 |  |  |
| 6.外币财务报表折算差 额 |  |  |
| 7.其他 |  |  |
| 六、综合收益总额 | -868,773,484.22 | 27,236,223.31 |
| 七、每股收益： |  |  |
| （一）基本每股收益 |  |  |
| （二）稀释每股收益 |  |  |

5、合并现金流量表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现 金 | 1,358,605,686.22 | 802,862,807.17 |
| 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 | 257,286.82 | 6,512,777.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现 金 | 126,940,728.66 | 277,069,720.04 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 经营活动现金流入小计 | 1,485,803,701.70 | 1,086,445,305.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现 金 | 841,336,311.71 | 581,859,829.85 |
| 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 | 187,498,440.37 | 150,676,561.60 |
| 支付的各项税费 | 36,337,263.40 | 31,955,913.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现 金 | 167,257,420.08 | 288,021,050.49 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,232,429,435.56 | 1,052,513,355.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 253,374,266.14 | 33,931,949.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  |  |
| 取得投资收益收到的现金 | 60,500.00 |  |
| 处置固定资产、无形资产和其 他长期资产收回的现金净额 | 3,651,953.18 | 443,610.76 |
| 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 | 86,030,000.00 | 25,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 89,742,453.18 | 25,443,610.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其 他长期资产支付的现金 | 41,843,971.46 | 30,217,249.40 |
| 投资支付的现金 |  |  |
| 质押贷款净增加额 |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支 付的现金净额 |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现 金 | 77,075,500.00 |  |
| 投资活动现金流出小计 | 118,919,471.46 | 30,217,249.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,177,018.28 | -4,773,638.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 471,545,598.24 |
| 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 | 535,891,300.00 | 897,553,600.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现 金 | 413,866,037.00 | 793,426,869.18 |
| 筹资活动现金流入小计 | 949,757,337.00 | 2,162,526,067.42 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 偿还债务支付的现金 | 846,380,000.00 | 1,072,169,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支 付的现金 | 122,839,981.47 | 136,407,150.40 |
| 其中：子公司支付给少数股东 的股利、利润 | 1,501,695.01 | 4,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现 金 | 218,343,022.73 | 1,055,620,648.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,187,563,004.20 | 2,264,196,799.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -237,805,667.20 | -101,670,731.88 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物 的影响 | -412,606.04 |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -14,021,025.38 | -72,512,420.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余 额 | 209,052,850.58 | 281,565,271.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 195,031,825.20 | 209,052,850.58 |

6、母公司现金流量表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现 金 | 314,657,282.26 | 385,191,117.47 |
| 收到的税费返还 | 170,606.19 |  |
| 收到其他与经营活动有关的现 金 | 18,115,479.30 | 5,890,144.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 332,943,367.75 | 391,081,262.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现 金 | 199,974,711.73 | 195,572,367.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的 现金 | 58,860,927.16 | 50,272,776.42 |
| 支付的各项税费 | 5,718,781.95 | 8,855,113.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现 金 | 23,037,970.68 | 26,558,264.28 |
| 经营活动现金流出小计 | 287,592,391.52 | 281,258,521.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45,350,976.23 | 109,822,740.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  |  |
| 取得投资收益收到的现金 | 89,336,477.53 | 12,422,958.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其 他长期资产收回的现金净额 | 2,416,807.05 | 389,861.96 |
| 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 | 313,753,572.47 | 73,900,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 405,506,857.05 | 86,712,820.29 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 购建固定资产、无形资产和其 他长期资产支付的现金 | 12,883,062.26 | 7,993,327.85 |
| 投资支付的现金 | 29,504,999.99 | 50,190,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支 付的现金净额 |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现 金 | 239,000,000.00 | 164,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 281,388,062.25 | 222,183,327.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 124,118,794.80 | -135,470,507.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 471,545,598.24 |
| 取得借款收到的现金 | 258,300,000.00 | 500,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现 金 | 168,866,037.00 | 563,450,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 427,166,037.00 | 1,534,995,598.24 |
| 偿还债务支付的现金 | 541,000,000.00 | 704,891,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支 付的现金 | 60,825,446.45 | 64,699,778.71 |
| 支付其他与筹资活动有关的现 金 | 15,929,365.48 | 795,353,367.91 |
| 筹资活动现金流出小计 | 617,754,811.93 | 1,564,944,146.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -190,588,774.93 | -29,948,548.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物 的影响 | -310,433.42 |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -21,429,437.32 | -55,596,314.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余 额 | 42,187,185.24 | 97,783,500.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 20,757,747.92 | 42,187,185.24 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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 | 1,0  87, 953 ,78 3.0 0 |  |  |  | 2,06  6,09  1,99  6.18 |  | 241, 347.  19 |  | 15,2  20,5  57.2  5 |  | -  461, 043, 019.  99 |  | 2,70  8,46  4,66  3.63 | 133,  230,  482.  28 | 2,84  1,69  5,14  5.91 |
| 加：会 计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同  一控制下企  业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其 他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期 初余额 | 1,0  87, 953 ,78 3.0 0 |  |  |  | 2,06  6,09  1,99  6.18 |  | 241, 347.  19 |  | 15,2  20,5  57.2  5 |  | -  461, 043, 019.  99 |  | 2,70  8,46  4,66  3.63 | 133,  230, 482.  28 | 2,84  1,69  5,14  5.91 |
| 三、本期增 减变动金额 （减少以 ,,\_,,号填  列） |  |  |  |  | -  428.  66 | 6,33  2,16 5.00 | 103,  740.  76 |  |  |  | -  662, 423, 771.  83 |  | -  668,  652,  624.  73 | -  10,8  28,6  55.8  6 | -  679,  481, 280.  59 |
| （一）综合 收益总额 |  |  |  |  |  |  | 103,  740.  76 |  |  |  | -  662, 423, 771.  83 |  | -  662,  320, 031.  07 | -  9,31  7,68  9.51 | -  671,  637,  720.  58 |
| （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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -  1,50  1,69  5.01 | -  1,50  1,69  5.01 |
| 1.提取盈余 公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.提取一般 风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.对所有者  （或股东） 的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -  1,50  1,69  5.01 | -  1,50  1,69  5.01 |
| 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 |  |  |  |  | -  428.  66 | 6,33  2,16 5.00 |  |  |  |  |  |  | -  6,33  2,59  3.66 | -  9,27  1.34 | -  6,34  1,86 5.00 |
| 四、本期期 末余额 | 1,0  87, 953 ,78 3.0 0 |  |  |  | 2,06  6,09  1,56  7.52 | 6,33  2,16  5.00 | 345, 087.  95 |  | 15,2  20,5  57.2  5 |  | -  1,12  3,46  6,79  1.82 |  | 2,03 9,81 2,03 8.90 | 122,  401, 826.  42 | 2,16  2,21  3,86  5.32 |

上期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2020年年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 877 ,42 7,4 68.  00 |  |  |  | 1,80  7,82  8,50  8.69 |  | 493, 531.  22 |  | 15,2  20,5  57.2  5 |  | -  270, 461, 182.  41 |  | 2,43 0,50 8,88 2.75 | 139,2  54,89  4.54 | 2,569 ,763, 777.2 9 |
| 加：会 计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前  期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同  一控制下企  业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其 他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -  11,1  04,6  13.8  2 |  | -  11,1  04,6  13.8  2 |  | -  11,10  4,613  .82 |
| 二、本年期 初余额 | 877  ,42 |  |  |  | 1,80  7,82 |  | 493,  531. |  | 15,2  20,5 |  | -  281, |  | 2,41  9,40 | 139,2  54,89 | 2,558  ,659, |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 7,4  68.  00 |  |  |  | 8,50  8.69 |  | 22 |  | 57.2  5 |  | 565, 796.  23 |  | 4,26  8.93 | 4.54 | 163.4  7 |
| 三、本期增 减变动金额 （减少以 ,,\_,,号填  列） | 210 ,52 6,3 15. 00 |  |  |  | 258,  263,  487.  49 |  | -  252,  184.  03 |  |  |  | -  179,  477,  223.  76 |  | 289, 060, 394.  70 | -  6,024 ,412.  26 | 283,0  35,98  2.44 |
| （一）综合 收益总额 |  |  |  |  |  |  | -  252,  184.  03 |  |  |  | -  179,  477,  223.  76 |  | -  179, 729, 407.  79 | -  2,024 ,412.  26 | -  181,7  53,82  0.05 |
| （二）所有 者投入和减 少资本 | 210  ,52  6,3  15.  00 |  |  |  | 258,  263,  487.  49 |  |  |  |  |  |  |  | 468, 789, 802.  49 |  | 468,7  89,80  2.49 |
| 1.所有者投 入的普通股 | 210  ,52  6,3  15.  00 |  |  |  | 258,  263,  487.  49 |  |  |  |  |  |  |  | 468, 789, 802.  49 |  | 468,7  89,80  2.49 |
| 2.其他权益 工具持有者 投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.股份支付 计入所有者 权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润 分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -  4,000 ,000.  00 | -  4,000 ,000.  00 |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -  4,000 ,000.  00 | -  4,000 ,000.  00 |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有  者权益内部  结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.资本公积  转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.盈余公积 转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.盈余公积 弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.设定受益 计划变动额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 结转留存收 益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.其他综合 收益结转留 存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项 储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期 末余额 | 1,0 87, 953 ,78 3.0  0 |  |  |  | 2,06  6,09  1,99  6.18 |  | 241, 347.  19 |  | 15,2  20,5  57.2  5 |  | -  461, 043, 019.  99 |  | 2,70  8,46  4,66  3.63 | 133,2  30,48  2.28 | 2,841 ,695, 145.9  1 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年度 | | | | | | | | | | | |
| 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：  库存 股 | 其他  综合  收益 | 专项  储备 | 盈余  公积 | 未分  配利 润 | 其他 | 所有者  权益合 计 |
| 优先 股 | 永续 债 | 其他 |
| 一、上年期末 余额 | 1,087 ,953, 783.0 0 |  |  |  | 2,065,  573,31  1.98 |  | 2,593,  300.11 |  | 15,220 ,557.2 5 | -  244,  229, 805.  95 |  | 2,927,11  1,146.39 |
| 加：会计 政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期 差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初 余额 | 1,087 ,953, 783.0 0 |  |  |  | 2,065,  573,31  1.98 |  | 2,593,  300.11 |  | 15,220 ,557.2 5 | -  244,  229, 805.  95 |  | 2,927,11  1,146.39 |
| 三、本期增减 变动金额（减 少以“\_”号 填列） |  |  |  |  |  | 6,332, 165.00 | 85,808 .77 |  |  | -  868,  859, 292.  99 |  | -  875,105,  649.22 |
| （一）综合收 益总额 |  |  |  |  |  |  | 85,808 .77 |  |  | -  868,  859, 292.  99 |  | -  868,773,  484.22 |
| （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 |  |  |  |  |  | 6,332, 165.00 |  |  |  |  |  | -  6,332,16  5.00 |
| 四、本期期末 余额 | 1,087 ,953, 783.0 0 |  |  |  | 2,065,  573,31  1.98 | 6,332, 165.00 | 2,679,  108.88 |  | 15,220 ,557.2 5 | -  1,113 ,089, 098.  94 |  | 2,052,00  5,497.17 |

|  |  |
| --- | --- |
| 上期金额 | 单位：元 |
| 项目 | 2020年年度 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：  库存 股 | 其他  综合  收益 | 专项储 备 | 盈余  公积 | 未分配 利润 | 其他 | 所有者  权益合 计 |
| 优先股 | 永  续  债 | 其 他 |
| 一、上年期 末余额 | 877,  427, 468.  00 |  |  |  | 1,807,  309,8  24.49 |  | 2,543, 482.3 9 |  | 15,22  0,557 .25 | -  271,41  6,211.5  4 |  | 2,431,08  5,120.59 |
| 加：会 计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前  期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其 他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期 初余额 | 877,  427, 468.  00 |  |  |  | 1,807,  309,8  24.49 |  | 2,543, 482.3 9 |  | 15,22  0,557  .25 | -  271,41  6,211.5  4 |  | 2,431,08  5,120.59 |
| 三、本期增 减变动金额 （减少以 ,,\_,,号填  列） | 210,  526,  315.  00 |  |  |  | 258,2  63,48  7.49 |  | 49,81  7.72 |  |  | 27,186,  405.59 |  | 496,026,  025.80 |
| （一）综合 收益总额 |  |  |  |  |  |  | 49,81  7.72 |  |  | 27,186,  405.59 |  | 27,236,2  23.31 |
| （二）所有 者投入和减 少资本 | 210,  526,  315.  00 |  |  |  | 258,2  63,48  7.49 |  |  |  |  |  |  | 468,789,  802.49 |
| 1.所有者投 入的普通股 | 210,  526,  315.  00 |  |  |  | 258,2  63,48  7.49 |  |  |  |  |  |  | 468,789,  802.49 |
| 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 | 1,08  7,95  3,78  3.00 |  |  |  | 2,065,  573,3  11.98 |  | 2,593,  300.1  1 |  | 15,22  0,557 .25 | -  244,22  9,805.9  5 |  | 2,927,111  ,146.39 |

三、公司基本情况

山东中锐产业发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是2021年2月4日由山东丽鹏股 份有限公司变更为山东中锐产业发展股份有限公司。统一社会信用代码号为91370600265526403D。公 司住所为烟台市牟平区姜格街道办事处丽鹏路1号，公司法定代表人为钱建蓉。

2010年2月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]238号文《关于核准山东丽鹏股份有限公 司首次公开发行股票的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股1,350万股，2010年3月在深圳 证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币5,350万元。2010年4月8日，公司完成了工商变 更。

2011年5月，根据公司2010年股东大会通过《2010年利润分配预案》，公司按每10股转增6股的比例， 以资本公积向全体股东转增股份总额3,210万股，增加股本3,210万元。2011年5月27日，公司完成了工商 变更，注册资本变更为8,560万元。

2012年10月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]1328号文《关于核准山东丽鹏股份有限公 司非公开发行股票的批复》核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股20,738,461股。2012年12月3 日，公司完成了工商变更，注册资本变更为106,338,461元。

2013年5月，依据公司2012年年度股东大会决议通过的《公司2012年度利润分配预案》，按每10股转 104

增8股的比例，以资本公积向全体股东转增股份，增加股本85,070,768.00元，变更后的注册资本人民币 191,409,229.00元。2013年6月，公司完成了工商变更。

2014年11月，经中国证券监督管理委员会文《关于核准山东丽鹏股份有限公司向汤于等发行股份购 买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1256号）核准，公司向汤于等58名交易对象发行人民币 普通股101,553,992.00股；向孙世尧等9名特定对象非公开发行人民币普通股36,690,000.00股。2015年1月9 日，公司完成了工商变更，注册资本变更为329,653,221.00元。

2015年12月，经中国证券监督管理委员会文《关于核准山东丽鹏股份有限公司非公开发行股票的批 复》（证监许可[2015]2986号）核准，公司向兰坤等三位特定对象非公开发行人民币普通股21,970,000.00 股。2016年2月29日，公司完成了工商变更，注册资本变更为351,623,221.00元。

2016年4月，依据公司2015年年度股东大会决议通过的《公司2015年度利润分配预案》，按每10股转 增12股的比例，以资本公积向全体股东转增股份,增加股本421,947,865.00元，变更后的注册资本人民币 773,571,086.00元。2016年4月，公司完成了工商变更。

2016年9月，经中国证券监督管理委员会文《关于核准山东丽鹏股份有限公司非公开发行股票的批 复》（证监许可[2016] 2025号）核准，公司向诺德基金管理有限公司等9名特定投资者非公开发行人民币 普通股103,856,382.00股。2016年12月13日，公司完成了工商变更，注册资本变更为877,427,468.00元。

2020年9月，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东丽鹏股份有限公司非公开发行股票的批复》 （证监许可[2020]965号）核准，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行210,526,315.00股人民币 普通股。公司注册资本变更为1,087,953,783.00元。

公司于2021年1月18日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于回购公司股份的方 案》，截止到2021年12月31日，公司回购股份2,744,500.00股。

公司经营范围：一般项目：有色金属压延加工；金属材料销售；金属表面处理及热处理加工；金属 制品销售；涂料销售（不含危险化学品）；金属包装容器及材料制造；金属包装容器及材料销售；模具制 造；模具销售；塑料制品制造；塑料制品销售；印刷专用设备制造；橡胶制品制造；橡胶制品销售；橡 胶加工专用设备制造；金属成形机床制造；金属成形机床销售；五金产品制造；五金产品零售；机械电 气设备制造；电气机械设备销售；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；从事 语言能力、艺术、体育、科技等培训的营利性民办培训服务机构（除面向中小学生开展的学科类、语言 类文化教育培训）；园区管理服务；以自有资金从事投资活动（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：货物进出口；技术进出口；发电、输电、供电业务（依法须经批准的 项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

公司主营业务：铝板复合型防伪印刷和防伪瓶盖的生产、销售及相关业务；市政工程施工、园林规划设计、养护，苗木养殖、销售。

公司所属行业：瓶盖包装制品制造业；园林工程施工、园林景观规划设计、苗木种植销售、园林养

护。

本财务报表由公司董事会决议批准于2022年4月27日报出。

截止2021年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **子公司名称** | **地址** | **持股比例（％）** |
| 北京鹏和祥包装制品有限公司 | 北京市怀柔区桥梓镇兴桥大街1号南楼203室 | 100.00 |
| 新疆军鹏制盖有限公司 | 新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州新源县肖尔布拉克 | 60.00 |
| 山东丽鹏国际贸易有限公司 | 烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号 | 100.00 |
| 大冶市劲鹏制盖有限公司 | 湖北省大冶市金港路5号 | 100.00 |
| 烟台丽鹏投资有限公司 | 山东省烟台市莱山区港城东大街289号2504号 | 51.00 |
| 山东丽鹏包装科技有限公司 | 山东省烟台市牟平区姜格庄街道丽鹏路1号 | 100.00 |
| 重庆华宇园林有限公司 | 重庆市江北区渝北四村155号7-1 | 100.00 |
| 上海中锐丽鹏包装科技有限公司 | 上海市长宁区金钟路767弄2号509B室 | 100.00 |
| 贵宴（江苏）酒业投资有限公司 | 苏州工业园区普惠路456号 | 100.00 |
| 上海睿华众企业管理合伙企业（有限合伙） | 上海市长宁区金钟路767弄2号204室 | 80.00 |
| 贵宴樽酒业（上海）有限公司 | 上海市长宁区金钟路767弄2号509C室 | 98.00 |
| 苏州中锐产城融合建设发展有限公司 | 苏州工业园区葑亭大道668号11幢瑞奇大厦708室 | 100.00 |
| 成都海川制盖有限公司 | 成都市蒲江县鹤山镇工业北路277号 | 100.00 |
| 亳州丽鹏制盖有限公司 | 安徽省亳州市高新区华佗大道1009号 | 100.00 |
| 四川泸州丽鹏制盖有限公司 | 泸州市场江阳区黄舣镇泸州酒业集中发展区聚源大道F006号 | 85.71 |
| 烟台市鹏科能源有限公司 | 山东省烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号 | 100.00 |
| 巴中华丰建设发展有限公司 | 四川省巴中市巴州区巴州大道中段龙湖花园十五幢F2单元二 楼一号 | 80.00 |
| 安顺华宇生态建设有限公司 | 贵州省安顺市西秀区龙青路电力城天瀑阳光商业街 | 80.00 |
| 重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司 | 重庆市江北区北滨一路506号 | 87.00 |
| 重庆秉创新材料科技有限公司 | 重庆市正阳工业园区园区路白家河 | 100.00 |
| 重庆广裕鑫投资有限公司 | 重庆市江北区北滨一路506号四楼 | 100.00 |
| 成都丽宇建设工程有限公司 | 成都市浦江县鹤山街道盐井路144号 | 100.00 |
| 华阴市双华城乡建设工程有限公司 | 陕西省渭南市华阴市东岳路政府广场东侧嘉阳国际 | 79.89 |
| 南通中锐创谷科技产业园有限公司 | 南通苏锡通科技产业园区江成路1088号江成研发园8号楼4楼  8408室 | 100.00 |
| [遵义锐鹏包装科技有限公司](https://www.tianyancha.com/company/5012896616) | 贵州省遵义市红花岗区高新区盈田工谷产业园25号厂房 | 100.00 |
| 贵州中锐丽鹏包装科技有限公司 | 贵州省贵阳市南明区云关乡蓑草路17号云关乡办公楼 | 100.00 |

注：1、南通中锐创谷科技产业园有限公司由本公司100%控股全资孙公司，成立于2021年4月20日， 自成立之日起纳入合并范围。

2、 贵州中锐丽鹏包装科技有限公司由本公司100%控股全资孙公司，成立于2021年5月11日，自成立 之日起纳入合并范围，于2021年12月24日注销。

3、 [遵义锐鹏包装科技有限公司由](https://www.tianyancha.com/company/5012896616)本公司100%控股全资孙公司，成立于2021年6月29日，自成立之日 起纳入合并范围。

4、 上海睿华众企业管理合伙企业（有限合伙）由本公司80%控股的孙公司，成立于2021年12月15 日，自成立之日起纳入合并范围。

5、 贵宴樽酒业（上海）有限公司由本公司控股98%的孙公司，成立于2021年9月9日，自成立之日起 纳入合并范围。

6、 苏州中锐智信教育投资有限公司，于2021年10月18日更名为贵宴（江苏）酒业投资有限公司。

7、 烟台市鹏科能源有限公司，2021年3月9日转让给深圳市科陆新能源技术有限公司，2021年3月9日 完成工商变更。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权 益”。

四、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准 则》及相关规定以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务 报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。 资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

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

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的 财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个 月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、 记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的 货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制 下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参 与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而 进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的 账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足 冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计人 当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积 （股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关 的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

2、 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非 同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企 业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资 产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服 务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行 的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计人权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的 或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或 进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值 计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项 可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中 取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

1、 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公 司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力， 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

2、 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

公司设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常 见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则 下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

3、 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合 并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本 公司编制合并财务报表，将整个公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要 求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属 于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目 列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损 益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份 额，仍然冲减少数股东权益。

4、 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已 经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润 纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比 较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或 业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的 现金流量纳入合并现金流量表。

5、 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

1. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入 本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去 按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等， 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

1. 分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进 行会计处理：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

宙.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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公 司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；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。

6、 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日 （或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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、 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期 股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的 权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1、 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处 理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承 担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生 的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本 公司份额确认共同经营发生的费用。

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

2、 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权 益法核算，相关会计政策见本附注“五、（二十二）长期股权投资”。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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、 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生的当月期初的汇率折算本位币入账。但公司发生的外币兑 换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差 额，除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 则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本 位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账 本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其 他综合收益。

2、 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、全资子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币， 需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即 期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合 收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现 金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的 比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金 融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余 成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产， 相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售 产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权 收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

1. 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流 量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础 的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量， 其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票 据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资 和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流 动资产。

1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融 资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综 合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产 主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投 资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资 产。

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。 此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变 动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资 产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动 金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关 股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综 合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

2、 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和 权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负 债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。 该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期 限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期 的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。 终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该 金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移， 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的 控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产 的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入 114

所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的 公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价 以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所 有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转 入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融 资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资 产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产 或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的抵销

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

6、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债 所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场 中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交 易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其 他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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 115

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无 法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投 资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量

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，确认预期 信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工 具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量 损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司 按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处 于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著 增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账 面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减己计提减值准备后 的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成 分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、 应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在 减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评 估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融 资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损 失的方法如下

a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况 的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率， 计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| 应收合并范围内关联方 的款项 | 本组合为风险较低应收关 联方的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预 测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合 预期信用损失率为0% |
| 应收第三方的款项 | 本组合以应收款项的账龄 作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的 预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照 表，计算预期信用损失 |

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| 应收合并范围内关联方 款项 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状 况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续 期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收融资保证金 |
| 应收出口退税 |
| 应收其他款项 |

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| 银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状 况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失 率，计算预期信用损失 |
| 应收账款 | 应收一般经销商 |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结 合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信 用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预 测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通 过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

1. 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较 长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该 金融工具被视为具有较低的信用风险。

1. 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定 的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可 获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

a、 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

b、 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变 化；

c、 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显 著不利变化；

d、 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预 期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

e、 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

f、 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免 息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

g、 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

h、 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。 以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信 息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需 付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风 险自初始确认以来并未显著增加。

1. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发 生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信 息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出 于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人 很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折 118

扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

1. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损 失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本 计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账 面价值。

1. 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账 面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收 入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失 的转回计入收回当期的损益。

11、 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、（十）金融工具。

12、 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、（十）金融工具。

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

13、 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见五、（十）金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1） 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2） 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、（十）金融工具。

15、 存货

1、 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、库存商品、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状 态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、 存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

产成品、用于出售的材料等可直接用于出售的存货，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的 材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销 售费用和相关税费后的金额确定；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般 销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相 关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值； 对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损 益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原己计提的存 货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

16、 合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将 已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列 示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决 于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分， 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、 合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范 围且同时满足下列条件：

（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似 费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2） 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3） 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1） 管理费用。

（2） 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但 未反映在合同价格中。

（3） 与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4） 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊 销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本 （如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否 取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

公司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，超出部分计提减值准备，并确认 为资产减值损失：

1） 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2） 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述1）减2）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原己 计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

18、 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转 让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产 减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或 处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出 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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性 投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体 划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减 去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵 减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面 价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减 记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损 益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中 负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公 司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

1. 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类 别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
2. 可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独 区分的组成部分：

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

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资 产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流 动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为 终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比 会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来 作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、 债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、（十）金融工具。

20、 其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、（十）金融工具。

21、 长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、（十）金融工具。

22、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投 资。

1、初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有 者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本 确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本 为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公 允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务 重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、 后续计量及损益确认方法

1. 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股 权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司 计算应分得的部分，确认为投资收益。

1. 权益法核算

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。 在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基 础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致 的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他 综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对 被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务， 则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在 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、 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制 或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升， 能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和 124

计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法 核算的初始投资成本。

1. 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制 或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营 企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期 股权投资进行会计处理。
2. 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权 投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金 融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与 账面价值之间的差额计入当期损益。
3. 成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控 制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的， 本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权 不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确 认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损 益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计 处理。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关 活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由 所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控 制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成 共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20% （含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一 125

般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决 策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

1. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
2. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
3. 与被投资单位之间发生重要交易。
4. 向被投资单位派出管理人员。
5. 向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑 所有事实和情况来做出恰当的判断。

5、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进 行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在 以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值 之间孰高确定。

6、 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益 法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础， 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、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

1、 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相 同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核 算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进 行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在 以后会计期间不再转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损 益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方 式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明 将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对 外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

（1） 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度 的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的 账面价值；否则，在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 |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 5 | 4.75-1.90 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 10-12 | 5 | 9.50-7.92 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8-12 | 5 | 11.88-7.92 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、通用设备、运输工具、电子设备及其他。采用直线法计

提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率，固定资产分类

折旧率如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **固定资产类别** | **使用年限（年）** | **年折旧率（％）** |
| 房屋及建筑物 | 20-50 | 4.75-1.90 |
| 通用设备 | 10-12 | 9.50-7.92 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 运输工具 | 8-12 | 11.88-7.92 |
| 电子设备及其他 | 5-10 | 19.00-9.50 |

在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿 命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，分别进行调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认 定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人 有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在 租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资 产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产 公允价值⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最 低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧 政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

1、 在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准， 应符合下列情况之一：

（1） 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2） 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者 试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3） 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4） 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日 起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧 政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原己计提 的折旧额。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减 值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后 会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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 孰高确定。

26、借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

本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、 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借 款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借 款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照 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，资本 化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销 的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、 生物资产

28、 油气资产

29、 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司 作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租 赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的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；

（2） 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金 额；

（3） 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

（4） 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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能 够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定 租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对己识 别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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。

30、 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时 予以确认：

与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际 成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不 公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总 额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资 产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对 无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命 不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限 的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿 命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确 使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无 形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值 测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会 计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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 孰高确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准 公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发

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

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出， 同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（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，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。

31、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长 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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于 每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。在将商誉的账面价值 分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资 产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账 面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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 132

产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额， 并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测 试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回 金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费 用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的 该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让 商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和 到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合 同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、 职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教 育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工 提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计 入当期损益或相关资产成本。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提 存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存 金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单 位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成 本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服 务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职 工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益 计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和

（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁 减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利 时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬 负债，并计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的租赁负债按照租 赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采 用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值 与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使 用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产 成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新 确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或 比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负 债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

36、预计负债

1、 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时 其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个 连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多 个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当 前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值 计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩 条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取 得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和 所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应 增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计 量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情 况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应 调整负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允 价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的 公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的 公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业 绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份 支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的 服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本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。职工或其他方能够选择满足非可 行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、 优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类 为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法 按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或 损失计入当期损益。

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在 潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。对于归类为权益工 具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分 配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

39、 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

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务 是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就 该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所 有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的 主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；

1. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。
2. 收入计量原则
3. 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。
4. 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含 可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。
5. 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付 金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始 日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大 融资成分。
6. 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独 售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。
7. 收入确认的具体方法
8. 出口销售收入，公司以货物装船，报关出口手续完成后确认收入的实现。
9. 内销销售收入，根据约定的交货方式将产品交付客户，按合同或协议约定，获取客户的签收回 单或客户验收确认信息后确认销售收入。
10. 公司园林工程施工收入主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确 认收入，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定 时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为 止。

（4）公司设计收入、苗木销售、养护等收入，根据具体业务性质与合同约定，按照履约进度在合同 期内确认收入或在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

40、政府补助

1、 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府 补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、 与资产相关的政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相 关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内平均分配，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）；按照名义金额计量的政府补 助，直接计入当期损益。

3、 与收益相关的政府补助会计处理

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与 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。

4、 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益 相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预 计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

41、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认如下：

（1） 本公司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。

（2） 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异 的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3） 本公司对与子公司及联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。本公司对与子公司 及联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。

（4） 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响 会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成 的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税 资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5） 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相 关；

B、 本公司内该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。

42、 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁（自2021年1月1日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该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。除非合同条 款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

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

（1） 本公司作为承租人

A、 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间 按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

B、 租赁变更

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

a、 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；

b、 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，本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。

（2） 本公司作为出租人

A、 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人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。

B、 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的 与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行 140

分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实 际发生时计入当期损益。

C、租赁变更

本公司作为出租人的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：

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

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本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。

（3）售后租回交易

本公司按照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。

A本公司作为卖方及承租人：

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“（十）金融工具”。

B本公司作为买方及出租人

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“（十）金融工具”。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允 价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值 的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本， 在租赁期开始日计入当期损益。

43、 其他重要的会计政策和会计估计

其他重要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

44、 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

V适用口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
| 2018年12月7日，财政部发布了  《关于修订印发〈企业会计准则第21 号一租赁〉》（财会〔2018〕 35号）。 根据新租赁准则的施行时间要求，公 司于2021年1月1日起执行，并依据 准则的规定对相关会计政策进行变 更。根据新租赁准则中衔接规定相关 要求，公司对上年同期比较报表不进 行追溯调整，本次会计政策变更不会 对公司以前年度的财务状况、经营成 果产生影响。 | 2021年4月23日召开的第五届董事 会第十四次会议及第五届监事会第十 次会议审议通过 |  |

（2） 重要会计估计变更

□适用V不适用

（3） 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

V适用口不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

V是口否

合并资产负债表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年01月01日 | 调整数 |
| 流动资产： |  |  |  |
| 货币资金 | 260,155,686.26 | 260,155,686.26 |  |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 | 312,947.14 | 312,947.14 |  |
| 应收账款 | 1,533,627,998.60 | 1,533,627,998.60 |  |
| 应收款项融资 | 3,160,000.00 | 3,160,000.00 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 预付款项 | 29,805,977.07 | 29,805,977.07 |  |
| 应收保费 |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |
| 其他应收款 | 51,426,872.05 | 51,426,872.05 |  |
| 其中：应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 | 173,556,110.95 | 173,556,110.95 |  |
| 合同资产 | 492,266,897.45 | 492,266,897.45 |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动 资产 | 153,372,331.95 | 153,372,331.95 |  |
| 其他流动资产 | 24,411,240.98 | 24,196,018.12 | -215,222.86 |
| 流动资产合计 | 2,722,096,062.45 | 2,721,880,839.59 | -215,222.86 |
| 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 | 473,954,043.22 | 473,954,043.22 |  |
| 长期股权投资 | 4,032,623.02 | 4,032,623.02 |  |
| 其他权益工具投资 | 5,531,627.71 | 5,531,627.71 |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |  |
| 投资性房地产 | 33,484,048.53 | 33,484,048.53 |  |
| 固定资产 | 566,173,694.22 | 566,173,694.22 |  |
| 在建工程 | 3,066,335.91 | 3,066,335.91 |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 使用权资产 |  | 1,324,341.22 | 1,324,341.22 |
| 无形资产 | 111,866,030.17 | 111,866,030.17 |  |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 | 46,925,986.20 | 46,925,986.20 |  |
| 长期待摊费用 | 18,678,877.79 | 18,678,877.79 |  |
| 递延所得税资产 | 72,961,914.30 | 72,961,914.30 |  |
| 其他非流动资产 | 1,601,245,893.82 | 1,601,245,893.82 |  |
| 非流动资产合计 | 2,937,921,074.89 | 2,939,245,416.11 | 1,324,341.22 |
| 资产总计 | 5,660,017,137.34 | 5,661,126,255.70 | 1,109,118.36 |
| 流动负债： |  |  |  |
| 短期借款 | 627,674,330.88 | 627,674,330.88 |  |
| 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 | 11,500,000.00 | 11,500,000.00 |  |
| 应付账款 | 784,151,689.08 | 784,151,689.08 |  |
| 预收款项 | 407,706.43 | 407,706.43 |  |
| 合同负债 | 20,020,879.33 | 20,020,879.33 |  |
| 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 | 17,751,380.49 | 17,751,380.49 |  |
| 应交税费 | 23,439,821.28 | 23,439,821.28 |  |
| 其他应付款 | 210,800,724.17 | 210,800,724.17 |  |
| 其中：应付利息 | 2,479,261.91 | 2,479,261.91 |  |
| 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 | 49,441,247.67 | 49,926,976.19 | 485,728.52 |
| 其他流动负债 | 87,831,509.74 | 87,831,509.74 |  |
| 流动负债合计 | 1,833,019,289.07 | 1,833,505,017.59 | 485,728.52 |
| 非流动负债： |  |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |  |
| 长期借款 | 814,433,993.63 | 814,433,993.63 |  |
| 应付债券 | 95,691,209.12 | 95,691,209.12 |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 租赁负债 |  | 623,389.84 | 623,389.84 |
| 长期应付款 | 52,915,286.88 | 52,915,286.88 |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 | 18,195,412.73 | 18,195,412.73 |  |
| 递延所得税负债 | 4,066,800.00 | 4,066,800.00 |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 | 985,302,702.36 | 985,926,092.20 | 623,389.84 |
| 负债合计 | 2,818,321,991.43 | 2,819,431,109.79 | 1,109,118.36 |
| 所有者权益： |  |  |  |
| 股本 | 1,087,953,783.00 | 1,087,953,783.00 |  |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 2,066,091,996.18 | 2,066,091,996.18 |  |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 | 241,347.19 | 241,347.19 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 15,220,557.25 | 15,220,557.25 |  |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | -461,043,019.99 | -461,043,019.99 |  |
| 归属于母公司所有者权益 合计 | 2,708,464,663.63 | 2,708,464,663.63 |  |
| 少数股东权益 | 133,230,482.28 | 133,230,482.28 |  |
| 所有者权益合计 | 2,841,695,145.91 | 2,841,695,145.91 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 5,660,017,137.34 | 5,661,126,255.70 | 1,109,118.36 |

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年01月01日 | 调整数 |
| 流动资产： |  |  |  |
| 货币资金 | 62,687,432.77 | 62,687,432.77 |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 147,575,934.48 | 147,575,934.48 |  |
| 应收款项融资 | 2,510,000.00 | 2,510,000.00 |  |
| 预付款项 | 3,352,452.71 | 3,352,452.71 |  |
| 其他应收款 | 244,977,420.29 | 244,977,420.29 |  |
| 其中：应收利息 | 22,670,187.43 | 22,670,187.43 |  |
| 应收股利 | 38,688,470.27 | 38,688,470.27 |  |
| 存货 | 80,792,131.62 | 80,792,131.62 |  |
| 合同资产 |  |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动 资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 | 516,482.70 | 516,482.70 |  |
| 流动资产合计 | 542,411,854.57 | 542,411,854.57 |  |
| 非流动资产： |  |  |  |
| 债权投资 |  |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 长期应收款 | 1,039,804,978.55 | 1,039,804,978.55 |  |
| 长期股权投资 | 1,813,479,275.09 | 1,813,479,275.09 |  |
| 其他权益工具投资 | 4,593,300.11 | 4,593,300.11 |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |  |
| 投资性房地产 | 4,391,670.83 | 4,391,670.83 |  |
| 固定资产 | 288,326,520.59 | 288,326,520.59 |  |
| 在建工程 | 345,077.65 | 345,077.65 |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 油气资产 |  |  |  |
| 使用权资产 |  |  |  |
| 无形资产 | 23,088,444.18 | 23,088,444.18 |  |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 44,545.29 | 44,545.29 |  |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 | 9,393,798.45 | 9,393,798.45 |  |
| 非流动资产合计 | 3,183,467,610.74 | 3,183,467,610.74 |  |
| 资产总计 | 3,725,879,465.31 | 3,725,879,465.31 |  |
| 流动负债： |  |  |  |
| 短期借款 | 462,968,055.56 | 462,968,055.56 |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 | 24,695,950.61 | 24,695,950.61 |  |
| 预收款项 |  |  |  |
| 合同负债 | 57,289,384.13 | 57,289,384.13 |  |
| 应付职工薪酬 | 4,036,464.87 | 4,036,464.87 |  |
| 应交税费 | 728,230.60 | 728,230.60 |  |
| 其他应付款 | 135,412,026.10 | 135,412,026.10 |  |
| 其中：应付利息 | 1,439,261.91 | 1,439,261.91 |  |
| 应付股利 |  |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动 负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 | 7,335,304.35 | 7,335,304.35 |  |
| 流动负债合计 | 692,465,416.22 | 692,465,416.22 |  |
| 非流动负债： |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 | 95,691,209.12 | 95,691,209.12 |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 租赁负债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 | 10,611,693.58 | 10,611,693.58 |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 | 106,302,902.70 | 106,302,902.70 |  |
| 负债合计 | 798,768,318.92 | 798,768,318.92 |  |
| 所有者权益： |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股本 | 1,087,953,783.00 | 1,087,953,783.00 |  |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 2,065,573,311.98 | 2,065,573,311.98 |  |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 | 2,593,300.11 | 2,593,300.11 |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 15,220,557.25 | 15,220,557.25 |  |
| 未分配利润 | -244,229,805.95 | -244,229,805.95 |  |
| 所有者权益合计 | 2,927,111,146.39 | 2,927,111,146.39 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 3,725,879,465.31 | 3,725,879,465.31 |  |

调整情况说明 无

（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□适用V不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 | 应纳税销售收入 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 地方水利建设基金 | 应交流转税额 | 0.5% |

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 |
| 山东中锐产业发展股份有限公司、重庆华宇园林有限公司 | 15% |
| 重庆华宇园林有限公司 | 苗木销售所得免征企业所得税 |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

（1）根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，子公司重庆华宇园林有限公司苗木销售为免税农 产品免征增值税。

（2） 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定， 子公司重庆华宇园林有限公司苗木销售所得免征企业所得税。

（3） 公司2021年12月7日取得高新技术企业证书，有效期三年，有效期内公司所得税税率为15%。

子公司重庆华宇园林有限公司属于西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

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 | 278,964.95 | 199,211.34 |
| 银行存款 | 204,906,694.21 | 208,856,362.25 |
| 其他货币资金 | 9,175,893.12 | 51,100,112.67 |
| 合计 | 214,361,552.28 | 260,155,686.26 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制 的款项总额 | 19,329,727.08 | 51,102,835.68 |

其他说明

（1）其他货币资金按明细项目列示:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 银行承兑汇票保证金 | 113.02 | 43,600,112.67 |
| 信用证保证金 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 支付宝、微信账户余额 | 1,674,789.25 |  |
| 股票回购账户资金 | 990.85 |  |
| **合计** | **9,175,893.12** | **51,100,112.67** |

（2）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** | **期初余额** |
| 银行承兑汇票保证金 | 113.02 | 43,600,112.67 |
| 信用证保证金 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 银行存款冻结 | 11,829,614.06 | 2,723.01 |
| **合计** | **19,329,727.08** | **51,102,835.68** |

（3）截止2021年12月31日，公司银行存款冻结明细如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **公司及账户名称** | **期末余额** | **冻结原因** |
| 重庆华宇园林有限公司-重庆农村商业银行股份有限公司江 北支行0205010120010021961 | 7,421,036.40 | 司法冻结 |
| 重庆华宇园林有限公司-中国农业发展银行华阴支行  20361058200100000237171 | 357,271.48 | 司法冻结 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 重庆华宇园林有限公司-广发银行股份有限公司重庆分行  9550880110826900307 | 3,800,000.00 | 司法冻结 |
| 重庆华宇园林有限公司-中国建设银行股份有限公司重庆两 江蓝湖郡支行50050104510000000007 | 23,936.63 | 司法冻结 |
| 重庆华宇园林有限公司-中国农业银行股份有限公司重庆合 川三汇支行31151601040003628 | 227,360.31 | 司法冻结 |
| 山东中锐产业发展股份有限公司-中国光大银行股份有限公 司烟台分行美元户38021488000082836 | 9.24 | 久悬户，银行临时冻结 |
| **合计** | **11,829,614.06** |  |

除上述款项，报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的 款项。

2、交易性金融资产

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：元 | | |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 其中： |  |  |
| 其中： |  |  |
| 其他说明： | | |

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 |
| 银行承兑票据 | 24,715,735.10 |  |
| 商业承兑票据 | 19,000,000.00 | 312,947.14 |
| 合计 | 43,715,735.10 | 312,947.14 |
| 单位：元 | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价 值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价 值 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 例 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 例 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账 准备的应收票据 | 20,000, 000.00 | 100.00  % | 1,000,0  00.00 | 5.00% | 19,000, 000.00 |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| 银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况 的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率， 计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

按组合计提坏账准备:

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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V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 |
| 按组合计提坏 账准备 |  | 1,000,000.00 |  |  |  | 1,000,000.00 |
| 合计 |  | 1,000,000.00 |  |  |  | 1,000,000.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用V不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末已质押金额 |

（4）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 |
| 银行承兑票据 | 30,688,933.64 | 21,865,735.10 |
| 商业承兑票据 |  | 20,000,000.00 |
| 合计 | 30,688,933.64 | 41,865,735.10 |

（5）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 |

其他说明

期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

（6）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：

公司本期无实际核销的应收票据。

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 | 391,42  6,715.9  1 | 17.77  % | 201,44  7,888.1 0 | 51.47  % | 189,97  8,827.8  1 | 115,29  2,761.9  6 | 6.55% | 74,874,  169.10 | 64.94% | 40,418,5  92.86 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账 准备的应收账款 | 1,810,9  08,707. | 82.23 % | 240,58  2,741.5 | 13.29 % | 1,570,3  25,966. | 1,646,0  23,201. | 93.45% | 152,81  3,795.5 | 9.28% | 1,493,20  9,405.74 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 58 |  | 8 |  | 00 | 29 |  | 5 |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 2,202,3 35,423.  49 | 100.00  % | 442,03  0,629.6  8 | 20.07  % | 1,760,3 04,793.  81 | 1,761,3  15,963.  25 | 100.00  % | 227,68  7,964.6  5 | 12.93% | 1,533,62  7,998.60 |

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的主要应收账款

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 |
| 遵义红创文化旅游开 发有限责任公司 | 148,271,561.44 | 74,135,780.72 | 50.00% | 预计无法完全收回 |
| 安顺市西秀区城镇投 资发展有限公司 | 108,041,967.87 | 36,001,967.87 | 33.32% | 预计无法完全收回 |
| 渠县钧鼎置业有限责 任公司 | 58,619,000.00 | 29,309,500.00 | 50.00% | 预计无法完全收回 |
| 重庆高捷投资有限责 任公司 | 24,289,566.71 | 12,144,783.36 | 50.00% | 预计无法完全收回 |
| 陕西省通达公路建设 集团有限责任公司 | 17,968,168.00 | 17,968,168.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 357,190,264.02 | 169,560,199.95 | -- | -- |

按单项计提坏账准备:

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备:

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 705,068,699.62 | 35,253,434.97 | 5.00% |
| 1年至2年（含2年） | 407,991,520.75 | 40,799,152.08 | 10.00% |
| 2年至3年（含3年） | 556,196,890.52 | 111,239,378.10 | 20.00% |
| 3年至4年（含4年） | 125,431,671.42 | 37,629,501.43 | 30.00% |
| 4年至5年（含5年） | 1,117,300.54 | 558,650.27 | 50.00% |
| 5年以上 | 15,102,624.73 | 15,102,624.73 | 100.00% |
| 合计 | 1,810,908,707.58 | 240,582,741.58 | -- |

确定该组合依据的说明：

应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| 应收合并范围内关联方的 款项 | 本组合为风险较低应收关 联方的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预 测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合 预期信用损失率为0% |
| 应收第三方的款项 | 本组合以应收款项的账龄 作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的 预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照 表，计算预期信用损失 |

按组合计提坏账准备:

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

□适用V不适用

按账龄披露

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 账面余额 |
| 1年以内（含1年） | 778,221,916.72 |
| 1至2年 | 589,893,199.54 |
| 2至3年 | 584,451,615.20 |
| 3年以上 | 249,768,692.03 |
| 3至4年 | 203,149,749.00 |
| 4至*5*年 | 5,125,942.77 |
| 5年以上 | 41,493,000.26 |
| 合计 | 2,202,335,423.49 |

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |
| 按单项计提坏 账准备 | 74,874,169.10 | 119,520,432.18 | 3,610,279.17 | 2,500,000.00 | 13,163,565.99 | 201,447,888.10 |
| 按组合计提坏 账准备 | 152,813,795.55 | 100,932,512.02 |  |  | -13,163,565.99 | 240,582,741.58 |
| 合计 | 227,687,964.65 | 220,452,944.20 | 3,610,279.17 | 2,500,000.00 |  | 442,030,629.68 |

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 | 2,500,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 1,078,370,926.74 | 48.96% | 138,422,134.62 |
| 第二名 | 279,173,324.22 | 12.68% | 13,958,666.21 |
| 第三名 | 148,271,561.44 | 6.73% | 74,135,780.72 |
| 第四名 | 110,263,395.17 | 5.01% | 36,224,110.60 |
| 第五名 | 108,821,342.46 | 4.94% | 10,728,930.14 |
| 合计 | 1,724,900,550.03 | 78.32% |  |

（5） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无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

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、应收款项融资

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其他综 合收益的应收票据 | 1,644,806.40 | 3,160,000.00 |
| 合计 | 1,644,806.40 | 3,160,000.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

V适用口不适用

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V不适用

其他说明：

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 35,307,728.65 | 59.03% | 10,937,911.24 | 36.70% |
| 1至2年 | 5,780,888.84 | 9.67% | 10,569,915.25 | 35.46% |
| 2至3年 | 10,499,942.98 | 17.55% | 2,046,047.00 | 6.86% |
| 3年以上 | 8,224,026.55 | 13.75% | 6,252,103.58 | 20.98% |
| 合计 | 59,812,587.02 | -- | 29,805,977.07 | -- |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位名称** | **与本公司的关 系** | **金额** | **年限** | **占预付款项总额 的比例（％）** | **未结算原因** |
| 第一名 | 非关联方 | 21,627,238.98 | 1年以内 | 36.16 | 预付货款 |
| 第二名 | 非关联方 | 15,168,000.00 | 2-3 年、4-5年 | 25.36 | 预付货款 |
| 第三名 | 非关联方 | 14,850,000.00 | 1年以内、1-2 年、3-4年及4-5 年 | 24.83 | 预付货款 |
| 第四名 | 非关联方 | 1,284,100.00 | 1年以内 | 2.15 | 预付货款 |
| 第五名 | 非关联方 | 698,436.00 | 1年以内 | 1.17 | 预付货款 |
| **合计** |  | **53,627,774.98** |  | **89.67** |  |

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 其他应收款 | 49,286,459.57 | 51,426,872.05 |
| 合计 | 49,286,459.57 | 51,426,872.05 |

（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V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 |

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 |

3）坏账准备计提情况

□适用V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 |
| 出口退税 | 1,942.52 | 38,944.79 |
| 保证金 | 45,891,429.08 | 46,065,703.30 |
| 备用金 | 1,546,668.73 | 3,199,761.68 |
| 往来款及其他 | 23,052,638.49 | 22,051,757.78 |
| 合计 | 70,492,678.82 | 71,356,167.55 |

2）坏账准备计提情况

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值） |
| 2021年1月1日余额 | 11,327,298.48 |  | 8,601,997.02 | 19,929,295.50 |
| 2021年1月1日余额 在本期 | — | — | — | — |
| --转入第三阶段 | -2,140,265.68 |  | 2,140,265.68 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | 1,262,323.75 |  | 14,600.00 | 1,276,923.75 |
| 2021年12月31日余 额 | 10,449,356.55 |  | 10,756,862.70 | 21,206,219.25 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用V不适用

按账龄披露

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 账面余额 |
| 1年以内（含1年） | 13,424,824.79 |
| 1至2年 | 1,364,178.32 |
| 2至3年 | 14,344,693.01 |
| 3年以上 | 41,358,982.70 |
| 3至4年 | 128,520.00 |
| 4至5年 | 32,369,150.00 |
| 5年以上 | 8,861,312.70 |
| 合计 | 70,492,678.82 |

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 |
| 按单项计提坏 账准备 | 8,601,997.0  2 | 14,600.00 |  |  | 2,140,265.68 | 10,756,862.70 |
| 按组合计提坏 账准备 | 11,327,298.  48 | 1,262,323.75 |  |  | -2,140,265.68 | 10,449,356.55 |
| 合计 | 19,929,295.  50 | 1,276,923.75 |  |  |  | 21,206,219.25 |

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）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | | | 核销金额 | | |
| 其中重要的其他应收款核销情况： | |  |  |  | 单位：元 |
| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联 交易产生 |

其他应收款核销说明:

公司本期无实际核销的其他应收款。

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期 末余额合计数的 比例 | 坏账准备期末余 额 |
| 第一名 | 融资保证金 | 23,000,000.00 | 4-5年 | 32.63% |  |
| 第二名 | 往来款 | 7,760,000.01 | 2-3年 | 11.01% | 1,552,000.00 |
| 第三名 | 保证金 | 7,500,000.00 | 4-5年 | 10.64% | 7,500,000.00 |
| 第四名 | 往来款 | 6,604,381.50 | 1年内、1-2年及 2-3年 | 9.37% | 993,066.45 |
| 第五名 | 往来款 | 5,000,000.00 | 1年内 | 7.09% | 250,000.00 |
| 合计 | -- | 49,864,381.51 | -- | 70.74% | 10,295,066.45 |

6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金 额及依据 |

公司本期无涉及政府补助的应收款项。

7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

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 | 52,505,957.72 | 9,554,934.63 | 42,951,023.09 | 54,910,775.22 | 3,497,265.01 | 51,413,510.21 |
| 库存商品 | 134,752,909.13 | 27,262,039.00 | 107,490,870.13 | 116,597,338.35 | 20,916,622.60 | 95,680,715.75 |
| 周转材料 |  |  |  | 828,075.78 |  | 828,075.78 |
| 消耗性生物资 产 | 11,642,232.21 | 2,648,834.25 | 8,993,397.96 | 11,642,232.21 | 581,023.90 | 11,061,208.31 |
| 自制半成品 | 20,896,097.25 |  | 20,896,097.25 | 21,303,297.95 | 6,730,697.05 | 14,572,600.90 |
| 合计 | 219,797,196.31 | 39,465,807.88 | 180,331,388.43 | 205,281,719.51 | 31,725,608.56 | 173,556,110.95 |

（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 |
| 原材料 | 3,497,265.01 | 7,821,566.60 |  | 1,763,896.98 |  | 9,554,934.63 |
| 库存商品 | 20,916,622.60 | 6,868,563.67 | 6,730,697.05 | 7,253,844.32 |  | 27,262,039.00 |
| 消耗性生物资 产 | 581,023.90 | 2,067,810.35 |  |  |  | 2,648,834.25 |
| 自制半成品 | 6,730,697.05 |  |  |  | 6,730,697.05 |  |
| 合计 | 31,725,608.56 | 16,757,940.62 | 6,730,697.05 | 9,017,741.30 | 6,730,697.05 | 39,465,807.88 |

备注：其他为因存货品种调整导致。

（3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

（4） 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 |
| 已完工未结算工程 | 341,033,834.  20 | 129,927,738.8  0 | 211,106,095.  40 | 601,100,414.  33 | 108,833,516.  88 | 492,266,897.4  5 |
| 合计 | 341,033,834. | 129,927,738.8 | 211,106,095. | 601,100,414. | 108,833,516. | 492,266,897.4 |
| 20 | 0 | 40 | 33 | 88 | 5 |

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 |

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V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 |
| 已完工未结算工程 | 21,094,221.92 |  |  |  |
| 合计 | 21,094,221.92 |  |  | -- |

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 |

其他说明：

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 |
| 1年内到期的长期应收款 | 281,289,343.52 | 153,372,331.95 |
| 合计 | 281,289,343.52 | 153,372,331.95 |

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 |
| 待抵扣进项税 | 31,836,483.44 | 23,516,315.63 |
| 预缴企业所得税 | 513,347.82 | 436,440.89 |
| 待摊费用 | 223,154.47 | 243,261.60 |
| 合计 | 32,572,985.73 | 24,196,018.12 |

其他说明：

依据新租赁准则，调整期初其他流动资产租赁费至使用权资产。

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） |
| 2021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V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） |
| 2021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V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 |
| PPP项目款 | 709,950,453.  41 | 7,099,504.53 | 702,850,948.  88 | 232,063,521.  80 | 2,320,635.22 | 229,742,886.  58 |  |
| 其他项目款 | 220,130,694.  00 | 2,201,306.94 | 217,929,387.  06 | 246,677,936.  00 | 2,466,779.36 | 244,211,156.  64 |  |
| 合计 | 930,081,147.  41 | 9,300,811.47 | 920,780,335.  94 | 478,741,457.  80 | 4,787,414.58 | 473,954,043.  22 | -- |

坏账准备减值情况

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值） |
| 2021年1月1日余额 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V不适用

（2） 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期无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

长期应收款核算的是尚未到收款期的项目款。

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 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 重庆市 合川区 石庙子 水利综 合开发 有限公 司 | 3,451,2  47.43 |  |  | -  40,724.  15 |  |  |  |  |  | 3,410,5  23.28 |  |
| 华阴市 云鼎生 态建设 | 581,37  5.59 |  |  | -  2,280.0  7 |  |  |  |  |  | 579,09  5.52 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 有限责  任公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小计 | 4,032,6  23.02 |  |  | -  43,004.  22 |  |  |  |  |  | 3,989,6  18.80 |  |
| 合计 | 4,032,6  23.02 |  |  | -  43,004.  22 |  |  |  |  |  | 3,989,6  18.80 |  |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 四川融圣投资管理股份有限公司 | 4,679,108.88 | 4,593,300.11 |
| 成都农村商业银行股份有限公司 | 550,000.00 | 550,000.00 |
| 广州百荣高技术服务有限公司 | 423,488.37 | 388,327.60 |
| 合计 | 5,652,597.25 | 5,531,627.71 |

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 |
| 四川融圣投资  管理股份有限 公司 |  | 2,679,108.88 |  |  | 不以出售为目 的 |  |
| 成都农村商业 银行股份有限 公司 | 60,500.00 |  |  |  | 不以出售为目 的 |  |
| 广州百荣高商 务服务有限公 司 |  |  | 4,576,511.63 |  | 不以出售为目 的 |  |
| 合计 | 60,500.00 | 2,679,108.88 | 4,576,511.63 |  |  |  |

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 |

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

V适用口不适用

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 | 38,742,902.09 | 3,832,435.74 |  | 42,575,337.83 |
| 2.本期增加金额 | 3,666,558.00 | 745,152.62 |  | 4,411,710.62 |
| （1）外购 |  |  |  |  |
| （2）存货'固定 资产'在建工程转入 | 3,666,558.00 | 745,152.62 |  | 4,411,710.62 |
| （3）企业合并 增加 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |
| （2）其他转出 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 42,409,460.09 | 4,577,588.36 |  | 46,987,048.45 |
| 二、累计折旧和累计 摊销 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 8,352,070.89 | 739,218.41 |  | 9,091,289.30 |
| 2.本期增加金额 | 2,052,908.23 | 241,914.39 |  | 2,294,822.62 |
| （1）计提或摊 销 | 1,228,352.38 | 76,649.43 |  | 1,305,001.81 |
| （2）固定资产及无 形资产转入 | 824,555.85 | 165,264.96 |  | 989,820.81 |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |
| （2）其他转出 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 10,404,979.12 | 981,132.80 |  | 11,386,111.92 |
| 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 | 32,004,480.97 | 3,596,455.56 |  | 35,600,936.53 |
| 2.期初账面价值 | 30,390,831.20 | 3,093,217.33 |  | 33,484,048.53 |

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用V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

本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

21、固定资产

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 固定资产 | 527,513,743.41 | 566,173,694.22 |
| 固定资产清理 | 833,593.37 |  |
| 合计 | 528,347,336.78 | 566,173,694.22 |

（1）固定资产情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
| 一、账面原值： |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 416,020,881.74 | 779,718,840.67 | 19,389,813.04 | 37,707,376.30 | 1,252,836,911.75 |
| 2.本期增加金 额 | 1,855,574.45 | 35,881,642.68 | 711,810.63 | 4,728,946.46 | 43,177,974.22 |
| （1）购置 |  | 24,873,763.26 | 711,810.63 | 1,283,215.12 | 26,868,789.01 |
| （2）在建工 程转入 | 1,855,574.45 | 11,007,879.42 |  | 3,445,731.34 | 16,309,185.21 |
| （3）企业合 并增加 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金 额 | 6,157,464.75 | 29,453,215.35 | 2,326,412.15 | 1,551,216.86 | 39,488,309.11 |
| （1）处置或 报废 | 2,490,906.75 | 29,453,215.35 | 2,326,412.15 | 1,551,216.86 | 35,821,751.11 |
| （2）转入投资性 房地产 | 3,666,558.00 |  |  |  | 3,666,558.00 |
| 4.期末余额 | 411,718,991.44 | 786,147,268.00 | 17,775,211.52 | 40,885,105.90 | 1,256,526,576.86 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 83,408,101.71 | 467,830,964.81 | 12,219,630.20 | 24,411,998.08 | 587,870,694.80 |
| 2.本期增加金 额 | 9,611,536.70 | 46,926,842.10 | 1,343,252.12 | 2,458,262.87 | 60,339,893.79 |
| （1）计提 | 9,611,536.70 | 46,926,842.10 | 1,343,252.12 | 2,458,262.87 | 60,339,893.79 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金 额 | 3,019,327.99 | 24,676,222.71 | 1,919,168.00 | 1,420,926.22 | 31,035,644.92 |
| （1）处置或 报废 | 2,194,772.14 | 24,676,222.71 | 1,919,168.00 | 1,420,926.22 | 30,211,089.07 |
| （2）转入投资性 房地产 | 824,555.85 |  |  |  | 824,555.85 |
| 4.期末余额 | 90,000,310.42 | 490,081,584.20 | 11,643,714.32 | 25,449,334.73 | 617,174,943.67 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 41,913,495.72 | 56,879,027.01 |  |  | 98,792,522.73 |
| 2.本期增加金 额 | 1,320,303.04 | 14,972,888.60 |  |  | 16,293,191.64 |
| （1）计提 | 1,320,303.04 | 14,972,888.60 |  |  | 16,293,191.64 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金 额 | 215.02 | 3,247,609.57 |  |  | 3,247,824.59 |
| （1）处置或 报废 | 215.02 | 3,247,609.57 |  |  | 3,247,824.59 |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 43,233,583.74 | 68,604,306.04 |  |  | 111,837,889.78 |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价 值 | 278,485,097.28 | 227,461,377.76 | 6,131,497.20 | 15,435,771.17 | 527,513,743.41 |
| 2.期初账面价 值 | 290,699,284.31 | 255,008,848.85 | 7,170,182.84 | 13,295,378.22 | 566,173,694.22 |

（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 |
| 房屋建筑物 | 61,343,670.72 | 12,962,560.06 | 2,191,893.16 | 46,189,217.50 |  |
| 机器设备 | 211,236,158.48 | 159,930,166.34 | 32,948,554.72 | 18,357,437.42 |  |
| 运输工具 | 8,200.00 | 7,370.98 |  | 829.02 |  |
| 电子设备及其他 | 7,329,072.77 | 6,388,841.32 | 89,337.83 | 850,893.62 |  |
| 合计 | 279,917,101.97 | 179,288,938.70 | 35,229,785.71 | 65,398,377.56 |  |

（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 |
| 海川制盖-机加工车间 | 2,192,442.82 | 正在办理 |
| 海川制盖-科技园 | 3,312,543.00 | 正在办理 |
| 海川制盖-铝盖成品车间 | 8,060,973.11 | 正在办理 |
| 中锐股份-印铁新车间（东仓库） | 4,686,898.69 | 正在办理 |
| 中锐股份-新铝塑1#车间 | 20,215,414.38 | 正在办理 |
| 中锐股份-新铝塑2#车间 | 20,876,877.77 | 正在办理 |
| 中锐股份-新研发1#车间 | 16,081,956.93 | 正在办理 |
| 中锐股份-瓶盖厂新车间（铝塑盖车 间） | 19,156,365.71 | 正在办理 |
| 中锐股份-新研发2#厂房 | 10,328,189.30 | 正在办理 |
| 中锐股份-新招待所 | 13,194,692.69 | 正在办理 |
| 中锐股份-瓶盖南车间 | 10,103,403.45 | 正在办理 |
| 中锐股份-新办公大楼 | 38,170,345.08 | 正在办理 |
| 华阴双华-新办公室 | 751,671.22 | 正在办理 |
| 合计 | 167,131,774.15 |  |

其他说明

（5）固定资产清理

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 固定资产清理 | 833,593.37 |  |
| 合计 | 833,593.37 |  |

其他说明

报告期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

22、在建工程

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 在建工程 | 5,200,814.15 | 3,066,335.91 |
| 合计 | 5,200,814.15 | 3,066,335.91 |

（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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 铝塑厂新喷涂 车间 | 3,486,420.00 | 3,486,420.00 |  | 3,486,420.00 | 3,486,420.00 |  |
| 设备安装工程 | 4,276,016.39 |  | 4,276,016.39 | 2,277,043.08 |  | 2,277,043.08 |
| 零星工程 | 924,797.76 |  | 924,797.76 | 789,292.83 |  | 789,292.83 |
| 合计 | 8,687,234.15 | 3,486,420.00 | 5,200,814.15 | 6,552,755.91 | 3,486,420.00 | 3,066,335.91 |

（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 |
| RTO  环保  工程 |  |  | 7,798,  002.76 | 7,798,  002.76 |  |  |  | 100.00 |  |  |  | 其他 |
| 合计 |  |  | 7,798,  002.76 | 7,798,  002.76 |  |  | -- | -- |  |  |  | -- |

（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V不适用

（2） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用V不适用

24、 油气资产

□适用V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 | 1,324,341.22 | 1,324,341.22 |
| 2.本期增加金额 | 7,000,394.74 | 7,000,394.74 |
| （1）租赁增加 | 7,000,394.74 | 7,000,394.74 |
| 3.本期减少金额 |  |  |
|  |  |  |
| 4.期末余额 | 8,324,735.96 | 8,324,735.96 |
| 二、累计折旧 |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |
| 2.本期增加金额 | 1,278,054.57 | 1,278,054.57 |
| （1）计提 | 1,278,054.57 | 1,278,054.57 |
|  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |
| （1）处置 |  |  |
|  |  |  |
| 4.期末余额 | 1,278,054.57 | 1,278,054.57 |
| 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 | 7,046,681.39 | 7,046,681.39 |
| 2.期初账面价值 | 1,324,341.22 | 1,324,341.22 |

其他说明:

报告期使用权资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

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 | 苗木生态园 | 其他 | 合计 |
| 一、账面原 值 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初  余额 | 58,939,188.0  3 |  |  | 640,848.73 | 69,549,458.5 0 | 128,773.94 | 129,258,269.  20 |
| 2.本期  增加金额 |  |  |  | 261,813.33 |  | 800,000.00 | 1,061,813.33 |
| （1）购置 |  |  |  | 261,813.33 |  | 800,000.00 | 1,061,813.33 |
| （2）内部 研发 |  |  |  |  |  |  |  |
| （3）企业 合并增加 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减 少金额 | 745,152.62 |  |  |  |  |  | 745,152.62 |
| （1）处置 |  |  |  |  |  |  |  |
| （2 ） 转入投资性 房地产 | 745,152.62 |  |  |  |  |  | 745,152.62 |
| 4.期末 余额 | 58,194,035.4  1 |  |  | 902,662.06 | 69,549,458.5 0 | 928,773.94 | 129,574,929.  91 |
| 二、累计摊 销 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初  余额 | 8,355,348.23 |  |  | 402,611.91 | 8,510,450.72 | 123,828.17 | 17,392,239.0  3 |
| 2.本期  增加金额 | 1,228,646.73 |  |  | 69,204.48 | 1,596,162.28 | 31,612.41 | 2,925,625.90 |
| （1）计提 | 1,228,646.73 |  |  | 69,204.48 | 1,596,162.28 | 31,612.41 | 2,925,625.90 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期 减少金额 | 165,264.96 |  |  |  |  |  | 165,264.96 |
| （1）处置 |  |  |  |  |  |  |  |
| （2） 转入投资性 房地产 | 165,264.96 |  |  |  |  |  | 165,264.96 |
| 4.期末 余额 | 9,418,730.00 |  |  | 471,816.39 | 10,106,613.0  0 | 155,440.58 | 20,152,599.9  7 |
| 三、减值准 |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 备 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初  余额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.本期  增加金额 |  |  |  |  | 42,510,931.0  7 |  | 42,510,931.0  7 |
| （1）计提 |  |  |  |  | 42,510,931.0  7 |  | 42,510,931.0  7 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期 减少金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| （1） 处置 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.期末 余额 |  |  |  |  | 42,510,931.0  7 |  | 42,510,931.0  7 |
| 四、账面价 值 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期末 账面价值 | 48,775,305.4  1 |  |  | 430,845.67 | 16,931,914.4  3 | 773,333.36 | 66,911,398.8  7 |
| 2.期初 账面价值 | 50,583,839.8  0 |  |  | 238,236.82 | 61,039,007.7  8 | 4,945.77 | 111,866,030.  17 |

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 | 其他 | 处置 | 其他 |
| 非同一控制下 企业合并重庆 华宇园林有限 公司 | 296,278,562.27 |  |  |  |  | 296,278,562.27 |
| 合计 | 296,278,562.27 |  |  |  |  | 296,278,562.27 |

1. 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 | 其他 | 处置 | 其他 |
| 非同一控制下 企业合并重庆 华宇园林有限 公司 | 249,352,576.07 | 46,925,986.20 |  |  |  | 296,278,562.27 |
| 合计 | 249,352,576.07 | 46,925,986.20 |  |  |  | 296,278,562.27 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致，未发生变化。

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：

本公司计算商誉相关资产组的可收回金额根据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较高者确定。

在估算包含商誉的相关资产组公允价值减去处置费用后的净额时，本公司通过估算评估对象公允价 值，再减去处置费用的方式加以确定。本公司根据资产组特点，选择成本法对包含商誉的相关资产组公 允价值进行估算。

在估算包含商誉的相关资产组预计未来现金流量的现值时，本公司根据管理层批准的财务预算预计 未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均 增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的 税前折现率已反映了相对于有关资产的风险。

商誉减值测试的影响

公司年末对商誉进行减值测试，经进行减值测试，本期发现资产组的可收回金额低于其账面价值， 故计提商誉减值准备。

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 |
| 融资服务费 | 8,794,739.12 | 17,070,000.00 | 8,065,930.71 |  | 17,798,808.41 |
| 苗木园接待中心 | 7,242,387.86 |  | 4,192,961.53 |  | 3,049,426.33 |
| 装修费及其他 | 2,641,750.81 | 463,524.33 | 994,963.50 |  | 2,110,311.64 |
| 合计 | 18,678,877.79 | 17,533,524.33 | 13,253,855.74 |  | 22,958,546.38 |

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 |
| 内部交易未实现利润 | 2,098,562.79 | 521,217.96 | 1,695,778.84 | 423,944.71 |
| 可抵扣亏损 | 66,222,993.70 | 15,876,431.74 | 69,358,398.98 | 10,818,053.21 |
| 坏账准备及合同资产 减值准备 | 166,877,872.47 | 41,032,554.30 | 348,427,579.41 | 61,102,893.57 |
| 递延收益 | 966,263.14 | 241,565.79 | 1,219,823.26 | 304,955.82 |
| 使用权资产 | 74,151.33 | 4,102.35 |  |  |
| 存货跌价准备 | 871,379.95 | 125,633.27 | 1,480,677.48 | 312,066.99 |
| 合计 | 237,111,223.38 | 57,801,505.41 | 422,182,257.97 | 72,961,914.30 |

（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 |
| 保理融资服务费 |  |  | 3,373,333.33 | 506,000.00 |
| 分期收款纳税差异 | 99,249,997.80 | 24,812,499.45 | 14,243,200.00 | 3,560,800.00 |
| 合计 | 99,249,997.80 | 24,812,499.45 | 17,616,533.33 | 4,066,800.00 |

（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 |  | 57,801,505.41 |  | 72,961,914.30 |
| 递延所得税负债 |  | 24,812,499.45 |  | 4,066,800.00 |

1. 未确认递延所得税资产明细

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 可抵扣亏损 | 505,202,277.91 | 210,108,089.33 |
| 坏账准备及合同资产减值准备 | 487,401,585.86 | 28,051,076.11 |
| 存货跌价准备 | 38,594,427.93 | 30,244,931.08 |
| 递延收益 | 16,967,408.97 | 16,817,070.95 |
| 内部销售未实现利润 | 176,168.11 | 1,809,805.18 |
| 固定资产减值准备 | 112,634,101.13 | 98,792,522.73 |
| 在建工程减值准备 | 3,486,420.00 | 3,486,420.00 |
| 无形资产减值准备 | 42,510,931.07 |  |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 4,576,511.63 |  |
| 使用权资产 | 4,485.83 |  |
| 合计 | 1,211,554,318.44 | 389,309,915.38 |

1. 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 |
| 2021 年 |  | 25,065,500.63 |  |
| 2022 年 | 38,797,787.76 | 38,944,445.24 |  |
| 2023 年 | 62,662,395.18 | 66,693,009.74 |  |
| 2024 年 | 34,578,431.74 | 34,357,036.79 |  |
| 2025 年 | 94,709,572.37 | 45,048,096.93 |  |
| 2026 年 | 274,454,090.86 |  |  |
| 合计 | 505,202,277.91 | 210,108,089.33 | -- |

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 |
| 预付工程、设备款 | 931,182.65 |  | 931,182.65 | 3,013,359.  45 |  | 3,013,359.  45 |
| 预付土地款 | 6,896,439.  00 |  | 6,896,439.  00 | 6,896,439.  00 |  | 6,896,439.  00 |
| 长期合同资产 | 407,486,55  7.35 | 47,972,752  .63 | 359,513,80  4.72 | 1,605,027,  343.80 | 13,691,248  .43 | 1,591,336, 095.37 |
| 合计 | 415,314,17  9.00 | 47,972,752  .63 | 367,341,42  6.37 | 1,614,937,  142.25 | 13,691,248  .43 | 1,601,245,  893.82 |

其他说明:

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 |
| 保证借款 | 112,000,000.00 | 434,500,000.00 |
| 信用借款 | 12,000,000.00 | 8,958,000.00 |
| 保证抵押借款 | 10,000,000.00 |  |
| 质押保证借款 |  | 2,522,000.00 |
| 保证抵押质押借款 | 57,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 票据融资 | 56,300,000.00 | 100,500,000.00 |
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 委托借款 |  | 20,000,000.00 |
| 应付利息 | 404,130.12 | 1,194,330.88 |
| 合计 | 257,704,130.12 | 627,674,330.88 |

短期借款分类的说明:

（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：

报告期内公司无到期未偿还的短期借款。

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 |
| 银行承兑汇票 | 3,000,000.00 | 11,500,000.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 11,500,000.00 |

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 |
| 材料款 | 36,434,813.86 | 45,695,002.67 |
| 工程设备款 | 10,063,939.13 | 8,700,536.95 |
| 园林工程施工款 | 604,392,239.78 | 729,057,131.36 |
| 其他 | 13,040,979.11 | 699,018.10 |
| 合计 | 663,931,971.88 | 784,151,689.08 |

（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 |
| 广安市聚贤建筑劳务有限公司 | 20,024,663.00 | 未支付采购款 |
| 四川省天雄建设工程有限公司 | 17,446,228.15 | 未支付采购款 |
| 临安华诚建筑劳务承包有限公司 | 9,858,965.37 | 未支付采购款 |
| 贵州益林建设工程有限公司 | 9,526,200.00 | 未支付采购款 |
| 广安市诚运建筑垃圾运输有限公司 | 8,846,921.24 | 未支付采购款 |
| 合计 | 65,702,977.76 | -- |

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 |
| 预收租金 | 547,901.98 | 407,706.43 |
| 合计 | 547,901.98 | 407,706.43 |

（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 |
| 预收货款 | 45,311,612.91 | 20,020,879.33 |
| 合计 | 45,311,612.91 | 20,020,879.33 |

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 |

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 | 17,744,916.23 | 170,308,773.52 | 172,356,226.10 | 15,697,463.65 |
| 二、离职后福利-设定 提存计划 | 6,464.26 | 12,993,419.43 | 12,902,343.94 | 97,539.75 |
| 三、辞退福利 |  | 2,569,006.13 | 2,239,870.33 | 329,135.80 |
| 合计 | 17,751,380.49 | 185,871,199.08 | 187,498,440.37 | 16,124,139.20 |

（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 | 17,654,851.83 | 154,574,864.45 | 156,696,608.08 | 15,533,108.20 |
| 2、职工福利费 |  | 4,746,606.62 | 4,746,606.62 |  |
| 3、社会保险费 | 44,143.68 | 6,834,037.98 | 6,814,934.59 | 63,247.07 |
| 其中：医疗保险 费 | 43,817.25 | 6,116,301.26 | 6,098,029.10 | 62,089.41 |
| 工伤保险 费 | 326.43 | 474,013.03 | 473,181.80 | 1,157.66 |
| 生育保险 费 |  | 161,155.15 | 161,155.15 |  |
| 大额救助和残联基金 |  | 82,568.54 | 82,568.54 |  |
| 4、住房公积金 | 2,355.71 | 3,456,925.25 | 3,457,408.96 | 1,872.00 |
| 5、工会经费和职工 | 43,565.01 | 696,339.22 | 640,667.85 | 99,236.38 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 教育经费 |  |  |  |  |
| 合计 | 17,744,916.23 | 170,308,773.52 | 172,356,226.10 | 15,697,463.65 |

1. 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 | 6,280.59 | 12,512,747.05 | 12,424,460.22 | 94,567.42 |
| 2、失业保险费 | 183.67 | 480,672.38 | 477,883.72 | 2,972.33 |
| 合计 | 6,464.26 | 12,993,419.43 | 12,902,343.94 | 97,539.75 |

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 | 24,072,347.48 | 1,251,747.35 |
| 企业所得税 | 6,767,736.31 | 17,653,154.18 |
| 个人所得税 | 246,567.81 | 484,054.38 |
| 城市维护建设税 | 2,627,582.22 | 1,366,277.17 |
| 印花税 | 31,972.08 | 27,607.88 |
| 房产税 | 890,742.53 | 1,112,753.95 |
| 土地使用税 | 336,580.31 | 434,735.02 |
| 教育费附加 | 1,177,400.71 | 595,632.57 |
| 地方教育费附加 | 715,975.80 | 400,056.51 |
| 地方水利建设基金等 |  | 2,266.64 |
| 代扣代缴税金 | 146,634.57 | 111,342.43 |
| 环境保护税 | 6,392.43 | 193.20 |
| 水资源税 | 7,042.50 |  |
| 合计 | 37,026,974.75 | 23,439,821.28 |

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 | 1,620,460.05 | 2,479,261.91 |
| 其他应付款 | 334,581,987.19 | 208,321,462.26 |
| 合计 | 336,202,447.24 | 210,800,724.17 |

(1)应付利息

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 资金拆借利息 | 1,620,460.05 | 2,479,261.91 |
| 合计 | 1,620,460.05 | 2,479,261.91 |

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 |
| 保证金及押金 | 18,844,763.33 | 27,080,549.25 |
| 往来借款 | 298,901,947.52 | 146,876,438.15 |
| 代扣个人款 | 172,819.81 | 21,720.79 |
| 代垫项目款及其他 | 16,662,456.53 | 34,342,754.07 |
| 合计 | 334,581,987.19 | 208,321,462.26 |

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 |
| 湖北劲牌保健酒业有限公司 | 30,263,500.00 | 尚未到还款日 |
| 王娟 | 17,583,333.33 | 履约保证金 |
| 合计 | 47,846,833.33 | -- |

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 | 114,900,000.00 |  |
| 一年内到期的应付债券 | 248,511,571.84 |  |
| 一年内到期的长期应付款 | 53,392,016.90 | 49,441,247.67 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,861,392.71 | 485,728.52 |
| 合计 | 418,664,981.45 | 49,926,976.19 |

其他说明:

依据新租赁准则，调整期初一年内到期的租赁负债

44、其他流动负债

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 待转销项税额 | 98,596,923.22 | 87,831,509.74 |
| 已背书未终止确认的承兑汇票 | 28,865,735.10 |  |
| 合计 | 127,462,658.32 | 87,831,509.74 |

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：

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 | 8,300,000.00 |  |
| 质押保证借款 | 731,491,300.00 | 613,000,000.00 |
| 保证抵押借款 |  | 200,000,000.00 |
| 应付利息 | 1,314,080.90 | 1,433,993.63 |
| 合计 | 741,105,380.90 | 814,433,993.63 |

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 |
| 绿色公司债券 |  | 95,132,875.79 |
| 应付利息 |  | 558,333.33 |
| 合计 |  | 95,691,209.12 |

（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 | 利息  调整 | 利息  调整  摊销 | 其它  减少 |  | 期末  余额 |
| 绿色 公司 债券 | 250,0  00,00  0.00 | 2017/ 12/4 | 5年 | 250,0  00,00  0.00 | 95,13  2,875  .79 | 149,0  00,00  0.00 |  |  |  | -  633,9  63.00 | 3,595 ,132.  16 | 247,0  94,04  4.95 |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | — | — | — | 250,0  00,00  0.00 | 95,13  2,875  .79 | 149,0  00,00  0.00 |  |  |  | -  633,9  63.00 | 3,595 ,132.  16 | 247,0  94,04  4.95 |  | 0.00 |

（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

（3）应付利息

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **类别** | **期末余额** | **期初余额** |
| 应付债券利息 |  | 558,333.33 |
| **合计** |  | **558,333.33** |

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1886号文《关于核准山东丽鹏股份有限公司向合格投资者 公开发行绿色公司债券的批复》核准，公司向合格投资者公开发行面值总额不超过6亿元的绿色公司债 券，截止2021年12月31日，发行在外的债券面值249,108,000.00元，其中关联方上海全昂企业管理咨询有 限公司持有公司债券70,000,000.00元。

47、租赁负债

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 租赁负债 | 4,014,709.50 | 623,389.84 |
| 合计 | 4,014,709.50 | 623,389.84 |

其他说明

依据新租赁准则，调整期初租赁负债

48、长期应付款

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 长期应付款 |  | 52,915,286.88 |
| 合计 |  | 52,915,286.88 |

（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 |
| 保理融资款 |  | 54,540,000.00 |
| 减：未确认融资费用 |  | 1,624,713.12 |
| 合计 |  | 52,915,286.88 |

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 |

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 |
| 递延收益 | 18,195,412.73 | 2,372,700.00 | 2,634,440.62 | 17,933,672.11 | 政府补助 |
| 合计 | 18,195,412.73 | 2,372,700.00 | 2,634,440.62 | 17,933,672.11 | -- |

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 |
| 太阳能光 电建筑应 用项目 | 5,729,166.70 |  |  | 1,145,833.  33 |  |  | 4,583,333.37 | 与资产相 关 |
| 侧光伏发 电项目 | 4,882,526.88 |  |  | 976,505.3  9 |  |  | 3,906,021.49 | 与资产相 关 |
| 组合式防 伪瓶盖生 产线技术  改造项目 | 382,827.65 |  |  | 112,046.9  6 |  |  | 270,780.69 | 与资产相 关 |
| 全自动 30\*60铝 盖生产线 技术改造 项目 | 631,578.94 |  |  | 105,263.1  6 |  |  | 526,315.78 | 与资产相 关 |
| 土地投资 补助 | 6,205,377.37 |  |  | 150,737.8  8 |  |  | 6,054,639.49 | 与资产相 关 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 瓶盖生产  线改造项 日 | 205,416.67 |  |  | 36,250.00 |  |  | 169,166.67 | 与资产相 关 |
| 辊印车间 技术改造 项目 | 158,518.52 | 272,700.0 0 |  | 40,676.24 |  |  | 390,542.28 | 与资产相 关 |
| 瓶盖产品 激光赋码 及散装技  术改造项 目 |  | 150,000.0 0 |  | 2,127.66 |  |  | 147,872.34 | 与资产相 关 |
| RTO环保  项目 |  | 1,950,000.  00 |  | 65,000.00 |  |  | 1,885,000.00 | 与资产相 关 |
| 合计 | 18,195,412.7  3 | 2,372,700.  00 |  | 2,634,440.  62 |  |  | 17,933,672.11 |  |

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 |

其他说明：

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 | 1,087,953,78  3.00 |  |  |  |  |  | 1,087,953,78  3.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 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 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据: 其他说明：

55、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） | 2,066,091,996.18 |  | 428.66 | 2,066,091,567.52 |
| 合计 | 2,066,091,996.18 |  | 428.66 | 2,066,091,567.52 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期减少资本公积为收购少数股东股权产生。

56、库存股

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 库存股 |  | 6,332,165.00 |  | 6,332,165.00 |
| 合计 |  | 6,332,165.00 |  | 6,332,165.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

公司于2021年1月18日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于回购公司股份的方案》， 截止到2021年12月31日，公司回购股份2,744,500.00股。

57、其他综合收益

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末  余额 |
| 本期所  得税前  发生额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益 | 减：所 得税费 用 | 税后归 属于母 公司 | 税后归 属于少 数股东 |
| 一、不能重分类进损益的其他 综合收益 | 241,347.1  9 | 120,969.  54 |  |  |  | 103,740.  76 | 17,228.7  8 | 345,08  7.95 |
| 其他权益工具投资公允 价值变动 | 241,347.1  9 | 120,969.  54 |  |  |  | 103,740.  76 | 17,228.7  8 | 345,08  7.95 |
| 其他综合收益合计 | 241,347.1  9 | 120,969.  54 |  |  |  | 103,740.  76 | 17,228.7  8 | 345,08  7.95 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整:

58、专项储备

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

59、盈余公积

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 | 15,220,557.25 |  |  | 15,220,557.25 |
| 合计 | 15,220,557.25 |  |  | 15,220,557.25 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

60、未分配利润

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | 上期 |
| 调整前上期末未分配利润 | -461,043,019.99 | -270,461,182.41 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减- ） |  | -11,104,613.82 |
| 调整后期初未分配利润 | -461,043,019.99 | -281,565,796.23 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -662,423,771.83 | -179,477,223.76 |
| 期末未分配利润 | -1,123,466,791.82 | -461,043,019.99 |

调整期初未分配利润明细：

1） 、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。

2） 、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。

3） 、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。

4） 、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。

5） 、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

61、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 | 650,589,997.59 | 696,681,727.38 | 593,536,175.93 | 541,690,768.04 |
| 其他业务 | 32,010,019.64 | 24,803,582.64 | 22,512,646.14 | 17,429,657.42 |
| 合计 | 682,600,017.23 | 721,485,310.02 | 616,048,822.07 | 559,120,425.46 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

*V*是口否

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本年度（元） | 具体扣除情况 | 上年度（元） | 具体扣除情况 |
| 营业收入金额 | 682,600,017.23 | 公司营业收入 | 616,048,822.07 | 公司营业收入 |
| 营业收入扣除项目 合计金额 | 39,138,205.65 | 主要是材料销售收入及 其他业务收入 | 22,512,646.14 | 主要是材料销售收 入及其他业务收入 |
| 营业收入扣除项目 合计金额占营业收 入的比重 | 0.00% |  | 0.00% |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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。 | 24,259,457.61 | 材料销售收入 |  |  |
| 6.未形成或难以形 成稳定业务模式的 业务所产生的收 入。 | 14,878,748.04 | 其他业务收入 |  |  |
| 与主营业务无关的 业务收入小计 | 39,138,205.65 | 主要是材料销售收入及 其他业务收入 | 22,512,646.14 | 主要是材料销售收 入及其他业务收入 |
| 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 |
| 营业收入扣除后金 额 | 643,461,811.50 | 公司营业收入扣除后金 额 | 593,536,175.93 | 公司营业收入扣除 后金额 |

收入相关信息:

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合同分类 | 分部1 | 分部2 | 合并 | 合计 |
| 商品类型 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| 防伪瓶盖 |  |  | 556,040,445.73 | 556,040,445.73 |
| 复合型防伪印刷铝板 |  |  | 41,832,534.37 | 41,832,534.37 |
| 园林工程 |  |  | 40,091,728.50 | 40,091,728.50 |
| 其他 |  |  | 44,635,308.63 | 44,635,308.63 |
| 按经营地区分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| 境内销售 |  |  | 602,963,996.00 | 602,963,996.00 |
| 境外销售 |  |  | 79,636,021.23 | 79,636,021.23 |
| 市场或客户类型 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合同类型 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按商品转让的时间分 类 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按合同期限分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  | 682,600,017.23 | 682,600,017.23 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为62,796,640.90 元，其中，62,796,640.90元预计将于2022年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计 将于0年度确认收入。

其他说明

62、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 | 3,497,937.22 | 2,387,598.76 |
| 教育费附加 | 1,608,028.40 | 1,112,870.39 |
| 资源税 | 52,518.75 | 50,232.00 |
| 房产税 | 4,145,774.90 | 3,878,442.30 |
| 土地使用税 | 1,758,983.78 | 1,587,666.78 |
| 车船使用税 | 19,723.39 | 22,087.58 |
| 印花税 | 426,088.08 | 578,281.70 |
| 地方教育费附加 | 1,075,707.08 | 744,153.89 |
| 环境保护税 | 42,969.17 | 33,073.99 |
| 地方水利基金 | 36,937.22 | 123,122.69 |
| 合计 | 12,664,667.99 | 10,517,530.08 |

其他说明:

63、销售费用

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 差旅费及办公费 | 1,496,320.64 | 1,391,583.66 |
| 业务宣传费及经营业务费 | 11,004,061.16 | 9,038,812.07 |
| 职工薪酬 | 6,933,746.90 | 6,333,121.69 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 质量扣款及其他 | 2,348,899.13 | 5,195,040.39 |
| 咨询服务费 | 77,328.90 | 4,575,143.38 |
| 使用权资产折旧 |  |  |
| 合计 | 21,860,356.73 | 26,533,701.19 |

其他说明:

64、管理费用

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 差旅费及办公费 | 4,656,807.97 | 5,529,841.56 |
| 职工薪酬 | 63,505,056.87 | 50,308,678.64 |
| 资产折旧及摊销 | 17,408,806.85 | 13,975,022.24 |
| 经营业务费 | 4,701,432.67 | 6,933,802.12 |
| 咨询服务费 | 16,074,044.59 | 15,323,709.21 |
| 租赁费 | 958,174.98 | 2,180,699.42 |
| 物料消耗及其他 | 6,374,610.21 | 5,850,308.65 |
| 合计 | 113,678,934.14 | 100,102,061.84 |

其他说明：

本期租赁费主要为短期租赁。

65、研发费用

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 人工费 | 255,421.14 | 6,350,029.18 |
| 物料消耗 | 5,119,639.21 | 1,805,552.12 |
| 其他 |  | 1,779,195.66 |
| 合计 | 5,375,060.35 | 9,934,776.96 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息支出 | 116,263,174.21 | 139,199,839.33 |
| 减：利息收入 | 105,990,866.12 | 195,185,362.21 |
| 汇兑损益 | 1,069,484.41 | 2,806,278.46 |
| 手续费及其他 | 37,131,110.97 | 9,887,825.85 |
| 合计 | 48,472,903.47 | -43,291,418.57 |

其他说明：

67、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 |
| 与资产相关的政府补助 | 2,634,440.62 | 2,528,118.20 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,541,788.96 | 4,368,377.25 |
| 个税返还 | 54,608.93 | 65,400.94 |
| 合计 | 4,230,838.51 | 6,961,896.39 |

68、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 | -43,004.22 | -190,517.42 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利 收入 | 60,500.00 |  |
| 债务重组收益 | -2,500,000.00 | -23,688,696.37 |
| 合计 | -2,482,504.22 | -23,879,213.79 |

其他说明:

69、净敞口套期收益

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

其他说明：

70、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 |

其他说明：

71、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 | -1,276,923.75 | 278,401.81 |
| 应收账款坏账损失 | -216,842,665.03 | -92,469,361.20 |
| 应收票据坏账损失 | -1,000,000.00 |  |
| 长期应收及一年内到期的长期应收坏 账损失 | -5,805,487.91 | -6,336,630.06 |
| 合计 | -224,925,076.69 | -98,527,589.45 |

其他说明：

72、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 | -15,535,702.96 | -9,122,792.06 |
| 五、固定资产减值损失 | -16,293,191.64 |  |
| 十、无形资产减值损失 | -42,510,931.07 |  |
| 十一、商誉减值损失 | -46,925,986.20 |  |
| 十二、合同资产减值损失 | -55,375,726.12 | 1,297,611.07 |
| 合计 | -176,641,537.99 | -7,825,180.99 |

其他说明:

73、资产处置收益

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 处置固定资产收益 | 1,974,046.29 | -138,288.29 |
| 合计 | 1,974,046.29 | -138,288.29 |

74、营业外收入

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 39,093.47 |  | 39,093.47 |
| 其他 | 141,034.64 | 204,587.72 | 141,034.64 |
| 合计 | 180,128.11 | 204,587.72 | 180,128.11 |

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：

75、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 | 120,000.00 | 1,169,000.00 | 120,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 234,340.88 | 169,221.23 | 234,340.88 |
| 工伤就业补助金 | 162,237.00 |  | 162,237.00 |
| 其他 | 483,742.93 | 475,411.87 | 483,742.93 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 1,000,320.81 | 1,813,633.10 | 1,000,320.81 |

其他说明：

76、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 | -3,749,060.49 | 11,106,993.88 |
| 递延所得税费用 | 35,906,108.34 | -1,781,192.81 |
| 合计 | 32,157,047.85 | 9,325,801.07 |

（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 | -639,601,642.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -95,940,246.37 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -7,092,258.66 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -679,372.34 |
| 非应税收入的影响 | -15,125.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 8,701,462.02 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -698,016.06 |
| 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 | 128,599,474.04 |
| 技术开发费、残疾人加计扣除的影响 | -718,869.78 |
| 所得税费用 | 32,157,047.85 |

其他说明

77、 其他综合收益

详见附注七（57）。

78、 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 |
| 补贴收入 | 3,914,305.39 | 4,587,187.45 |
| 利息收入 | 2,052,564.13 | 2,045,720.53 |
| 往来款及其他 | 120,973,859.14 | 270,436,812.06 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 126,940,728.66 | 277,069,720.04 |

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 |
| 管理费用及研发费用中的现金支出 | 46,333,609.16 | 35,851,684.25 |
| 销售费用中的现金支出 | 14,738,827.26 | 20,200,579.50 |
| 往来款及其他 | 106,184,983.66 | 231,968,786.74 |
| 合计 | 167,257,420.08 | 288,021,050.49 |

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 |
| 项目投资款 | 86,030,000.00 | 25,000,000.00 |
| 合计 | 86,030,000.00 | 25,000,000.00 |

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 |
| 项目投资款 | 77,075,500.00 |  |
| 合计 | 77,075,500.00 |  |

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 |
| 资金拆借 | 245,000,000.00 | 793,426,869.18 |
| 债券回售 | 148,366,037.00 |  |
| 票据融资保证金 | 20,500,000.00 |  |
| 合计 | 413,866,037.00 | 793,426,869.18 |

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 |
| 售后回租融资租赁租金及利息 |  | 16,853,367.91 |
| 保理融资 | 48,196,458.89 | 43,674,880.99 |
| 资金拆借 | 111,000,000.00 | 968,000,000.00 |
| 票据融资保证金 | 7,500,000.00 | 20,500,000.00 |
| 融资服务费 | 43,419,100.48 | 6,592,400.00 |
| 购买少数股东股权 | 9,700.00 |  |
| 股票回购 | 6,332,165.00 |  |
| 租赁及租赁保证金 | 1,885,598.36 |  |
| 合计 | 218,343,022.73 | 1,055,620,648.90 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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 | -671,758,690.12 | -181,211,477.47 |
| 加：资产减值准备 | 401,566,614.68 | 106,352,770.44 |
| 固定资产折旧、油气资产折 耗、生产性生物资产折旧 | 61,644,895.60 | 81,618,591.51 |
| 使用权资产折旧 | 1,278,054.57 |  |
| 无形资产摊销 | 2,925,625.90 | 2,968,100.85 |
| 长期待摊费用摊销 | 13,253,855.74 | 9,696,523.17 |
| 处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以“一”号填 列） | -1,974,046.29 | 138,288.29 |
| 固定资产报废损失（收益以 “一”号填列） | 195,247.41 | 169,221.23 |
| 公允价值变动损失（收益以 “一”号填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“一”号填 列） | 115,763,286.71 | 142,347,802.81 |
| 投资损失（收益以“一”号填 列） | 2,482,504.22 | 23,879,213.79 |
| 递延所得税资产减少（增加以 “一”号填列） | 15,160,408.89 | -5,065,992.81 |
| 递延所得税负债增加（减少以 “一”号填列） | 20,745,699.45 | 3,284,800.00 |
| 存货的减少（增加以“一”号 填列） | -22,310,980.44 | -26,428,058.86 |
| 经营性应收项目的减少（增加 以，，一,，号填列） | 370,923,510.10 | 26,179,311.83 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 经营性应付项目的增加（减少 以，，一,，号填列） | -56,521,720.28 | -149,997,144.89 |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 253,374,266.14 | 33,931,949.89 |
| 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 | 195,031,825.20 | 209,052,850.58 |
| 减：现金的期初余额 | 209,052,850.58 | 281,565,271.21 |
| 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 | -14,021,025.38 | -72,512,420.63 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
|  | 金额 |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明:

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
|  | 金额 |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明:

（4）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 | 195,031,825.20 | 209,052,850.58 |
| 其中：库存现金 | 278,964.95 | 199,211.34 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 193,077,080.15 | 208,853,639.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,675,780.10 |  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 195,031,825.20 | 209,052,850.58 |

其他说明：

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、 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 | 19,329,727.08 | 信用证保证金、司法冻结、票据保证 金、久悬账户冻结 |
| 无形资产 | 42,522,923.08 | 借款抵押 |
| 应收账款 | 1,270,684,635.64 | 借款质押 |
| 合同资产 | 4,485,211.67 | 借款质押 |
| 长期应收款 | 930,081,147.41 | 借款质押 |
| 一年内到期非流动资产 | 284,130,650.02 | 借款质押 |
| 其他非流动资产 | 309,883,041.31 | 借款质押 |
| 固定资产及投资性房地产 | 237,497,881.52 | 借款抵押 |
| 合计 | 3,098,615,217.73 | — |

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | -- | -- |  |
| 其中：美元 | 199,919.62 | 6.3757 | 1,274,627.52 |
| 欧元 | 6,640.00 | 7.2197 | 47,938.81 |
| 港币 |  |  |  |
| 加元 | 700.00 | 5.0046 | 3,503.22 |
| 日元 | 97,001.00 | 0.0554 | 5,375.31 |
| 应收账款 | -- | -- |  |
| 其中：美元 | 5,594,883.99 | 6.3757 | 35,671,301.86 |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 长期借款 | -- | -- |  |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |

其他说明：

（2）外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率情况详见附注三、（九）外币业务和外币 财务报表折算。

（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V不适用

83、 套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、 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 |
| 烟台市牟平区财政局太阳能 光电建筑应用示范补助 | 13,750,000.00 | 递延收益/其他收益 | 1,145,833.33 |
| 金太阳示范工程财政补助 | 11,160,000.00 | 递延收益/其他收益 | 976,505.39 |
| 组合式防伪瓶盖生产线技术 改造项目 | 952,400.00 | 递延收益/其他收益 | 112,046.96 |
| 全自动*30\*60*铝盖生产线技 术改造项目 | 1,000,000.00 | 递延收益/其他收益 | 105,263.16 |
| 瓶盖生产线改造项目 | 290,000.00 | 递延收益/其他收益 | 36,250.00 |
| 土地出让金补贴 | 6,732,960.00 | 递延收益/其他收益 | 150,737.88 |
| 辊印车间技术改造项目 | 432,700.00 | 递延收益/其他收益 | 40,676.24 |
| 瓶盖产品激光赋码及散装技 术改造项目 | 150,000.00 | 递延收益/其他收益 | 2,127.66 |
| 印铁车间VOCS废气治理 设施升级改造项目 | 1,950,000.00 | 递延收益/其他收益 | 65,000.00 |
| 专利资助 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 就业服务培训补贴 | 35,000.00 | 其他收益 | 35,000.00 |
| 稳岗补贴 | 465,292.27 | 其他收益 | 465,292.27 |
| 公共就业一次性吸纳就业 | 4,289.75 | 其他收益 | 4,289.75 |
| 商贸发展专项资金 | 55,620.00 | 其他收益 | 55,620.00 |
| 学徒制补贴 | 194,000.00 | 其他收益 | 194,000.00 |
| 失业人员再就业补贴 | 12,486.80 | 其他收益 | 12,486.80 |
| 增值税加计扣除 | 183.57 | 其他收益 | 183.57 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2019年发展壮大奖励及技 术改造补贴 | 220,200.00 | 其他收益 | 220,200.00 |
| 以工代训补贴 | 472,600.00 | 其他收益 | 472,600.00 |
| 就业扶贫基地 | 10,102.13 | 其他收益 | 10,102.13 |
| 车俩报废补贴 | 52,900.00 | 其他收益 | 52,900.00 |
| 三代手续费 | 17,114.44 | 其他收益 | 17,114.44 |
| 合计 | 37,959,848.96 |  | 4,176,229.58 |

（2）政府补助退回情况

□适用V不适用

其他说明：

（2）本期无政府补助退回的情况。

85、其他

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：

（2）合并成本及商誉

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 合并成本 |  |
| --现金 |  |
| --非现金资产的公允价值 |  |
| --发行或承担的债务的公允价值 |  |
| --发行的权益性证券的公允价值 |  |
| --或有对价的公允价值 |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |  |
| --其他 |  |
| 合并成本合计 |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金 额 |  |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | |
|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： |  |  |
| 货币资金 |  |  |
| 应收款项 |  |  |
| 存货 |  |  |
| 固定资产 |  |  |
| 无形资产 |  |  |
|  |  |  |
| 负债： |  |  |
| 借款 |  |  |
| 应付款项 |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |
|  |  |  |
| 净资产 |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产 |  |  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法: 企业合并中承担的被购买方的或有负债: 其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是*V*否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

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：

（2）合并成本

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 合并成本 |  |
| --现金 |  |
| --非现金资产的账面价值 |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值 |  |
| --或有对价 |  |

或有对价及其变动的说明:

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | |
|  | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： |  |  |
| 货币资金 |  |  |
| 应收款项 |  |  |
| 存货 |  |  |
| 固定资产 |  |  |
| 无形资产 |  |  |
|  |  |  |
| 负债： |  |  |
| 借款 |  |  |
| 应付款项 |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 净资产 |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产 |  |  |

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

其他说明：

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：

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V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V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、新设企业

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **新设企业名称** | **成立日期** | **注册资本（万 元）** | **股权取得比例**  **（%）** | **注册地址** | **实际经营地** | **业务性 质** |
| 南通中锐创谷  科技产业园有  限公司 | 2021.4.20 | 30,000.00 | 100.00 | 南通苏锡通科技产业园区 江成路1088号江成研发园8 号楼4楼8408室 | 南通苏锡通科技产业园区 江成路1088号江成研发园8 号楼4楼8408室 | 商务服 务业 |
| 贵州中锐丽鹏  包装科技有限 公司 | 2021.5.11 | 5,000.00 | 100.00 | 贵州省贵阳市南明区云关 乡蓑草路17号云关乡办公 楼 | 贵州省贵阳市南明区云关 乡蓑草路17号云关乡办公 楼 | 制造业 |
| 遵义锐鹏包装 科技有限公司 | 2021.6.29 | 1,500.00 | 100.00 | 贵州省遵义市红花岗区高 新区盈田工谷产业园25号 厂房 | 贵州省遵义市红花岗区高 新区盈田工谷产业园25号 厂房 | 制造业 |
| 上海睿华众企 业管理合伙企 业（有限合  伙） | 2021.12.15 | 2,000.00 | 80.00 | 上海市长宁区金钟路767弄 2号204室 | 上海市长宁区金钟路767弄 2号204室 | 商务服 务业 |
| 贵宴樽酒业  （上海）有限 公司 | 2021.9.9 | 20,000.00 | 98.00 | 上海市长宁区金钟路767弄 2号509C室 | 上海市长宁区金钟路767弄 2号509C室 | 经营贸 易 |

1、贵州中锐丽鹏包装科技有限公司由本公司100%控股全资孙公司，成立于2021年5月11日，自成立

之日起纳入合并范围，于2021年12月24日注销。

2、合并范围的其他变更

烟台市鹏科能源有限公司，2021年3月9日转让给深圳市科陆新能源技术有限公司，2021年3月9日完 成工商变更。

6、其他

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 |
| 北京鹏和祥包 装制品有限公 司 | 北京市怀柔区 桥梓镇兴桥大 街1号南楼 203室 | 北京市怀柔区 桥梓镇兴桥大 街1号南楼 203室 | 贸易型 | 100.00% |  | 设立 |
| 大冶市劲鹏制  盖有限公司 | 湖北省大冶市 金港路5号 | 湖北省大冶市 金港路5号 | 生产型 | 100.00% |  | 同一控制企业 合并 |
| 新疆军鹏制盖 有限公司 | 新疆维吾尔自 治区伊犁哈萨 克自治州新源 县肖尔布拉克 | 新疆维吾尔自 治区伊犁哈萨 克自治州新源 县肖尔布拉克 | 生产型 | 60.00% |  | 设立 |
| 山东丽鹏国际  贸易有限公司 | 烟台市牟平区 姜格庄街道办 事处丽鹏路1 号 | 烟台市牟平区 姜格庄街道办 事处丽鹏路1 号 | 贸易型 | 100.00% |  | 设立 |
| 重庆华宇园林 有限公司 | 重庆市江北区 渝北四村155 号7-1 | 重庆市江北区 渝北四村155 号7-1 | 园林设计、施 工、苗木 | 100.00% |  | 非同一控制企 业合并 |
| 烟台丽鹏投资 有限公司 | 山东省烟台市 莱山区港城东 大街289号 2504 号 | 山东省烟台市 莱山区港城东 大街289号 2504 号 | 投资及投资咨 询 | 51.00% |  | 设立 |
| 山东丽鹏包装  科技有限公司 | 山东省烟台市 牟平区姜格庄 街道丽鹏路1 号 | 山东省烟台市 牟平区姜格庄 街道丽鹏路1 号 | 生产型 | 100.00% |  | 设立 |
| 上海中锐丽鹏 包装科技有限 公司 | 上海市长宁区 金钟路767弄 2号509B室 | 上海市长宁区 金钟路767弄 2号509B室 | 教育咨询、计 算机网络 | 100.00% |  | 设立 |
| 贵宴（江苏） 酒业投资有限 公司 | 苏州工业园区 普惠路456号 | 苏州工业园区 普惠路456号 | 食品销售、酒 类贸易等 | 100.00% |  | 同一控制下企 业合并 |
| 苏州中锐产城  融合建设发展 有限公司 | 苏州工业园区 | 苏州工业园区 葑亭大道668 号11幢瑞奇 大厦708室 | 工程设计、咨 询服务等 | 100.00% |  | 设立 |
| 成都海川制盖 有限公司 | 成都市蒲江县 鹤山镇工业北 路277号 | 成都市蒲江县 鹤山镇工业北 路277号 | 生产型 |  | 100.00% | 设立 |
| 亳州丽鹏制盖 | 安徽省亳州市 | 安徽省亳州市 | 生产型 |  | 100.00% | 设立 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 有限公司 | 高新区华佗大 道1009号 | 高新区华佗大 道1009号 |  |  |  |  |
| 四川泸州丽鹏  制盖有限公司 | 泸州市江阳区 黄舣镇泸州酒 业集中发展区 聚源大道F006 号 | 泸州市江阳区 黄舣镇泸州酒 业集中发展区 聚源大道F006 号 | 生产型 |  | 85.71% | 设立 |
| 巴中华丰建设  发展有限公司 | 四川省巴中市 巴州区巴州大 道中段龙湖花 园十五幢F2 单元二楼一号 | 四川省巴中市 巴州区巴州大 道中段龙湖花 园十五幢F2 单元二楼一号 | 施工建设、绿 化、规划设 计、苗木等 |  | 80.00% | 设立 |
| 安顺华宇生态  建设有限公司 | 贵州省安顺市 西秀区龙青路 电力城天瀑阳 光商业街 | 贵州省安顺市 西秀区龙青路 电力城天瀑阳 光商业街 | 施工建设、绿 化、规划设 计、苗木等 |  | 80.00% | 设立 |
| 重庆东飞凯格  建筑景观设计  咨询有限公司 | 重庆市江北区 北滨一路506 号 | 重庆市江北区 北滨一路506 号 | 园林景观设 计、施工、城 市规划设计咨 询 |  | 87.00% | 设立 |
| 重庆广裕鑫投 资有限公司 | 重庆市江北区 北滨一路506 号四楼 | 重庆市江北区 北滨一路506 号四楼 | 利用自有资金 从事投资业务 及投资咨询服 务 |  | 100.00% | 设立 |
| 华阴市双华城  乡建设工程有  限公司 | 陕西省渭南市 华阴市东岳路 政府广场东侧 嘉阳国际 | 陕西省渭南市 华阴市东岳路 政府广场东侧 嘉阳国际 | 施工建设、绿 化、苗木等 |  | 79.89% | 设立 |
| 成都丽宇建设  工程有限公司 | 成都市蒲江县 鹤山街道盐井 路144号 | 成都市蒲江县 鹤山街道盐井 路144号 | 施工建设、绿 化、苗木等 |  | 100.00% | 设立 |
| 烟台市鹏科能 源有限公司 | 山东省烟台市 牟平区姜格庄 街道办事处丽 鹏路1号 | 山东省烟台市 牟平区姜格庄 街道办事处丽 鹏路1号 | 太阳能光伏能 源研发、工程 设计、施工、 管理等 |  | 100.00% | 设立 |
| 重庆秉创新材 料科技有限公 司 | 重庆市正阳工  业园区园区路  白家河 | 重庆市正阳工  业园区园区路  白家河 | 建筑相关业 务、建筑材料 等 |  | 100.00% | 设立 |
| 上海睿华众企 业管理合伙企 业（有限合  伙） | 上海市长宁区 金钟路767弄 2号204室 | 上海市长宁区 金钟路767弄 2号204室 | 企业管理等 |  | 80.00% | 设立 |
| 贵宴樽酒业  （上海）有限 公司 | 上海市长宁区 金钟路767弄 2号509C室 | 上海市长宁区 金钟路767弄 2号509C室 | 食品销售、酒 类贸易等 |  | 98.00% | 设立 |
| 南通中锐创谷  科技产业园有  限公司 | 南通苏锡通科 技产业园区江 成路1088号 江成研发园8 号楼4楼8408 室 | 南通苏锡通科 技产业园区江 成路1088号 江成研发园8 号楼4楼8408 室 | 工程施工、工 程管理、园林 管理等 |  | 100.00% | 设立 |
| 遵义锐鹏包装  科技有限公司 | 贵州省遵义市  红花岗区高新  区盈田工谷产 | 贵州省遵义市  红花岗区高新  区盈田工谷产 | 生产型 |  | 100.00% | 设立 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 业园25号厂 房 | 业园25号厂 房 |  |  |  |  |
| 贵州中锐丽鹏 包装科技有限 公司 | 贵州省贵阳市 南明区云关乡 蓑草路17号 云关乡办公楼 | 贵州省贵阳市 南明区云关乡 蓑草路17号 云关乡办公楼 | 生产型 |  | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东 的损益 | 本期向少数股东宣告 分派的股利 | 期末少数股东权益余 额 |
| 新疆军鹏制盖有限公 司 | 40.00% | 1,436,573.37 | 1,400,000.00 | 10,912,751.06 |
| 四川泸州丽鹏制盖有 限公司 | 14.29% | 279,705.97 |  | 8,913,668.49 |
| 巴中华丰建设发展有 限公司 | 20.00% | 458,128.51 |  | 152,864.30 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 20.00% | -11,130,427.06 |  | 82,693,240.90 |
| 华阴市双华城乡建设  工程有限公司 | 20.11% | -264,692.59 |  | 18,644,339.54 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

贵宴樽酒业（上海）有限公司少数股东本期未出资

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 |
| 新疆 军鹏 制盖 有限 公司 | 21,019 ,094.7 9 | 7,669,  551.52 | 28,688 ,646.3 1 | 1,406,  768.66 |  | 1,406,  768.66 | 20,750 ,460.6 4 | | 7,965,  568.34 | 28,716 ,028.9 8 | 1,525,  584.75 |  | 1,525,  584.75 |
| 四川 泸州 丽鹏 | 45,465 ,696.2 5 | 43,581 ,631.7 3 | 89,047 ,327.9 8 | 25,813 ,643.6 8 |  | 25,813 ,643.6 8 | 36,560 ,116.9 8 | | 44,705 ,162.4 2 | 81,265 ,279.4 0 | 19,988 ,949.6 6 |  | 19,988 ,949.6 6 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 制盖  有限  公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 巴中 华丰 建设 发展 有限 公司 | 275,09  5,938.  77 | 3,589,  520.10 | 278,68  5,458.  87 | 86,898 ,525.4  1 | 183,02  2,611.  94 | 269,92  1,137.  35 | 137,74  3,283.  08 | 460,25  6,662.  05 | 597,99  9,945.  13 | 127,73  7,849.  97 | 463,78  8,416.  17 | 591,52  6,266.  14 |
| 安顺 华宇 生态 建设 有限 公司 | 1,191,  849,62  3.86 | 779,04 0,726.  23 | 1,970,  890,35  0.09 | 886,93  3,308.  80 | 670,64 0,030.  18 | 1,557,  573,33  8.98 | 819,19  6,433.  11 | 1,105,  298,67  2.95 | 1,924,  495,10  6.06 | 209,76  1,154.  34 | 1,245,  764,80  5.31 | 1,455,  525,95  9.65 |
| 华阴 市双 华城 乡建 设工 程有 限公 司 | 216,49  6,674.  44 | 288,17  5,302.  96 | 504,67  1,977.  40 | 132,77  6,670.  78 | 279,18  1,880.  79 | 411,95  8,551.  57 | 86,377 ,018.4 9 | 109,07 0,162.  09 | 195,44  7,180.  58 | 20,901 ,212.4 4 | 80,516 ,972.7 9 | 101,41  8,185.  23 |

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 |
| 新疆军鹏 制盖有限 公司 | 22,803,286 .97 | 3,591,433.  42 | 3,591,433.  42 | -  109,858.46 | | 20,773,167  .02 | 3,947,600.  10 | 3,947,600.  10 | 10,068,015 .36 |
| 四川泸州 丽鹏制盖 有限公司 | 46,602,957  .15 | 1,957,354.  56 | 1,957,354.  56 | -  1,029,488.  06 | | 29,500,112 .62 | -  3,469,966.  23 | -  3,469,966.  23 | -  13,248,899 .40 |
| 巴中华丰  建设发展  有限公司 |  | 2,290,642.  53 | 2,290,642.  53 | 317,222,27  5.02 | |  | 5,735,389.  46 | 5,735,389.  46 | -  47,541,936  .71 |
| 安顺华宇  生态建设  有限公司 | 493,852.03 | -  55,652,135 .30 | -  55,652,135 .30 | -  14,309,122 .25 | | 686,473.99 | -  16,784,471  .66 | -  16,784,471  .66 | -  23,158,085  .77 |
| 华阴市双 华城乡建 设工程有 限公司 |  | -  1,315,569.  52 | -  1,315,569.  52 | -  117,476,82  1.43 | |  | -  2,141,995.  23 | -  2,141,995.  23 | -  52,000,950  .20 |

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

本期公司收购重庆华宇园林有限公司持有的子公司华阴市双华城乡建设工程有限公司0.01%股权，收 购完成后，公司持有华阴市双华城乡建设工程有限公司79.89%股权。

（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

|  |  |
| --- | --- |
| **合并成本** | **华阴市双华城乡建设工程有限公司** |
| 购买成本/处置对价 |  |
| --现金 | 9,700.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 9,271.34 |
| 差额 | 428.66 |
| 其中：调整资本公积 | 428.66 |

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（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

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

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期公司收购重庆华宇园林有限公司持有的子公司华阴市双华城乡建设工程有限公司0.01%股权，收 购完成后，公司持有华阴市双华城乡建设工程有限公司79.89%股权。

（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

（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

|  |  |
| --- | --- |
|  | 华阴市双华城乡建设工程有限公司 |
| 购买成本/处置对价 |  |
| --现金 | 9,700.00 |
| --非现金资产的公允价值 |  |
|  |  |
| 购买成本/处置对价合计 |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 9,271.34 |
| 差额 | 428.66 |
| 其中：调整资本公积 | 428.66 |
| 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 |

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 |
|  |  |  |
| 流动资产 |  |  |
| 其中：现金和现金等价物 |  |  |
| 非流动资产 |  |  |
| 资产合计 |  |  |
| 流动负债 |  |  |
| 非流动负债 |  |  |
| 负债合计 |  |  |
| 少数股东权益 |  |  |
| 归属于母公司股东权益 |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 |  |  |
| 调整事项 |  |  |
| --商誉 |  |  |
| --内部交易未实现利润 |  |  |
| --其他 |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值 |  |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值 |  |  |
| 营业收入 |  |  |
| 财务费用 |  |  |
| 所得税费用 |  |  |
| 净利润 |  |  |
| 终止经营的净利润 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |
|  |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 |  |  |

其他说明

1. 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 |
|  |  |  |
| 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 |  |  |
|  |  |  |
| 少数股东权益 |  |  |
| 归属于母公司股东权益 |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 |  |  |
| 调整事项 |  |  |
| --商誉 |  |  |
| --内部交易未实现利润 |  |  |
| --其他 |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 |  |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值 |  |  |
| 营业收入 |  |  |
| 净利润 |  |  |
| 终止经营的净利润 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |
|  |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |  |  |

其他说明

1. 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： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 3,989,618.80 | 4,032,623.02 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | -110,004.09 | -476,293.54 |
| --综合收益总额 | -110,004.09 | -476,293.54 |

其他说明

不重要的联营企业

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **联营企业名称** | **主要经营地** | **注册地** | **业务性质** | **持股比例（％）** | | **对联营企业投 资的会计处理 方法** |
| **直接** | **间接** |
| 重庆市合川区石 庙子水利综合开 发有限公司 | 重庆市合川区三汇镇 平安街10 2号4幢2单 位6-2 | 重庆市合川区三汇镇 平安街102号4幢2单 位6-2 | 水利工程运营管理、水利发电， 水利技术服务，水利资源开发、 利用、规划 | 40.00 |  | 权益法 |
| 华阴市云鼎生态 建设有限责任公 司 | 陕西省渭南市华阴市 岳庙街办事处南城子 村 | 陕西省渭南市华阴市 岳庙街办事处南城子 村 | 环境治理工程施工，园林绿化工 程设计及施工；绿化管理：水污 染治理；林木种植、砂石开采、 销售及租赁 | 30.00 |  | 权益法 |

（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

（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 |

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 | 持股比例淳有的份额 | |
| 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

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。公司经营管理层全面负 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。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。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，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），并执行其他监控程序以确保采取必要的 措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最 大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1） 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2） 资产负债表日，公司按会计政策计提坏账准备。

**2、 市场风险**

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

（1）外汇风险

外汇风险，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。本公司面 临的外汇风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示

如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末外币余额** | **期初外币余额** |
| **货币资金** |  |  |
| 其中：美元 | 199,919.62 | 8,482.02 |
| 欧元 | 6,640.00 | 6,640.00 |
| 加元 | 700.00 | 700.00 |
| 日元 | 97,001.00 | 97,001.00 |
| **应收账款** |  |  |
| 其中：美元 | 5,594,883.99 | 4,607,699.22 |

为规避汇率风险，公司主要采取以下措施：通过积极调整生产结构和产品结构，提高劳动生产率和 产品附加值，争取更大的利润空间；加快资金回笼速度，及时结汇，加快资金的周转率；充分依靠公司 的竞争优势，发挥议价能力，接单过程中全面考虑人民币的升值预期，在出口合同中附加相关条款，减 少和转嫁部分汇率波动风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报 告期内短期借款金额期限较短，故利率风险较低。

**3、流动风险**

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等以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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末公允价值 | | | |
| 第一层次公允价值计 量 | 第二层次公允价值计 量 | 第三层次公允价值计 量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值 计量 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具 投资 |  |  | 5,652,597.25 | 5,652,597.25 |
| 应收款项融资 |  |  | 1,644,806.40 | 1,644,806.40 |
| 持续以公允价值计量 的资产总额 |  |  | 7,297,403.65 | 7,297,403.65 |
| 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**

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

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

持续第三层次公允价值计量的资产是公司持有的非交易性权益工具投资，是公司持有的非上市公司 股权投资。公司综合考虑持有被投资单位股权比例，被投资单位的内部管理及经营环境等各种影响因 素，以被投资单位的期末净资产作为估算其股东全部权益价值的依据。

**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**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **年初余额** | **转入第**  **三层次** | **转出第**  **三层次** | **当期利得或损失总额** | | **购买、发行、出售和结算** | | | | **期末余额** | **对于在报 告期末持 有的资**  **产，计入 损益的当 期未实现 利得或变 动** |
| **计入损 益** | **计入其他综合 收益** | **购买** | **出售** | 发行 | **结算** |
| 1、交易性金融资 产 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、其他权益工具 投资 | 5,531,627.71 |  |  |  | 120,969.54 |  |  |  |  | 5,652,597.25 |  |
| 3、应收款项融资 | 3,160,000.00 |  |  |  |  | 1,644,806.40 | 3,160,000.00 |  |  | 1,644,806.40 |  |
| **合计** | **8,691,627.71** |  |  |  | **120,969.54** | **1,644,806.40** | **3,160,000.00** |  |  | **7,297,403.65** |  |
| 其中：与金融资 产有关的损益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 与非金融资产有 关的损益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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 |
| 苏州睿畅投资管 理有限公司 | 苏州工业园区唯 正路8号 | 投资管理、资产 管理 | 2.6亿元 | 17.72% | 17.72% |

本企业的母公司情况的说明 本企业最终控制方是钱建蓉。

其他说明：

存在控制关系的关联方所持股份及其变化

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **名称** | **2020.12.31** | | **本年增加** | **本年减少** | **2021.12.31** | |
| **金额** | **比例 (%)** | **金额** | **比例(％)** |
| 苏州睿畅投资管理有 限公司 | 192,823,779.00 | 17.72 |  |  | 192,823,779.00 | 17.72 |

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

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七、2。

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 |

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 |
| 钱建蓉 | 实际控制人 |
| 中锐控股集团有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海瑞文投资咨询有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海全昂企业管理咨询有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| SINWAY INVESTMENT CO., LTD | 同受实际控制人控制 |
| 上海中锐创业投资管理有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海宁总贸易有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 南京中锐投资有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 无锡音速凡贸易有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州中锐投资集团有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 杭州晨莘投资管理合伙企业（有限合伙） | 同受实际控制人控制 |
| 苏州中锐华府实业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 武汉中锐置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 宣城市新开元房地产开发有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海睿泽股权投资管理有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海全畅营销策划有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 厦门市中弘安特投资管理有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 无锡中锐华科置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 宣城锐璟房地产开发有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 南京锐华置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 杭州中锐喆鑫置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 张家港中锐万红置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 张家港锐弘置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 徐州华锐科教发展有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州中锐横塘置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州中锐华元置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州嘉锐行商业管理有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州中锐金汇置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |

|  |  |
| --- | --- |
| 苏州高新中锐科教发展有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州锐新投资有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州中锐尚城置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 太仓中锐置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州中锐佳润置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海中锐全教企业管理有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 南京中锐宏润置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 徐州中锐建设有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州中锐不动产有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州星尚天地置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海中锐置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海昂壹企业管理有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州中锐华府实业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 昆山中锐置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州中锐尚宏置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 苏州星轮旅游产业有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 张家港锐丰置业有限公司 | 同受实际控制人控制 |

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 |
| 北京在乎科技有 限公司 | 咨询服务费 |  |  | 否 | 3,428,299.04 |
| 上海睿泽股权投 资管理有限公司 | 咨询服务费 |  |  | 否 | 1,192,040.00 |
| 上海全畅营销策 划有限公司 | 咨询服务费 |  |  | 否 | 1,148,000.00 |
| 中锐控股集团有 限公司 | 咨询服务费 | 307,294.12 |  | 否 | 99,056.60 |
| 中锐控股集团有 限公司 | 房屋租赁、物 业费 | 1,013,018.88 |  | 否 |  |
| 苏州中锐华府实 业有限公司 | 餐饮等 | 14,212.00 |  | 否 | 125,152.00 |

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 |
| 武汉中锐置业有限公司 | 提供劳务 | 5,086,874.73 |  |
| 宣城市新开元房地产开发有 限公司 | 提供劳务 |  | 366,398.72 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 宣城锐璟房地产开发有限公 司 | 提供劳务 | 1,254,217.23 | 5,610,182.75 |
| 厦门市中弘安特投资管理有 限公司 | 提供劳务 | 6,251.74 | 1,467,840.32 |
| 杭州惠余置业有限公司 | 提供劳务 |  | 549,913.60 |
| 上海全畅营销策划有限公司 | 销售商品 | 98,095.58 |  |
| 南京锐华置业有限公司 | 销售商品 | 35,502.65 |  |
| 无锡中锐华科置业有限公司 | 销售商品 | 68,472.57 |  |
| 杭州中锐喆鑫置业有限公司 | 销售商品 | 29,247.79 |  |
| 张家港中锐万红置业有限公 司 | 销售商品 | 2,750.44 |  |
| 张家港锐弘置业有限公司 | 销售商品 | 56,877.88 |  |
| 徐州华锐科教发展有限公司 | 销售商品 | 68,221.24 |  |
| 宣城锐璟房地产开发有限公 司 | 销售商品 | 16,961.06 |  |
| 宣城市新开元房地产开发有 限公司 | 销售商品 | 916.81 |  |
| 苏州中锐横塘置业有限公司 | 销售商品 | 13,410.62 |  |
| 苏州中锐横塘置业有限公司 星悦酒店分公司 | 销售商品 | 4,242.48 |  |
| 苏州中锐华元置业有限公司 | 销售商品 | 8,619.47 |  |
| 苏州嘉锐行商业管理有限公 司 | 销售商品 | 6,417.70 |  |
| 苏州中锐金汇置业有限公司 | 销售商品 | 5,226.55 |  |
| 苏州高新中锐科教发展有限 公司 | 销售商品 | 9,810.62 |  |
| 苏州锐新投资有限公司 | 销售商品 | 916.81 |  |
| 苏州中锐尚城置业有限公司 | 销售商品 | 25,670.80 |  |
| 太仓中锐置业有限公司 | 销售商品 | 23,858.41 |  |
| 苏州中锐佳润置业有限公司 | 销售商品 | 2,292.04 |  |
| 上海中锐全教企业管理有限 公司 | 销售商品 | 6,992.92 |  |
| 上海睿泽股权投资管理有限 公司 | 销售商品 | 3,667.26 |  |
| 中锐控股集团有限公司 | 销售商品 | 9,168.14 |  |
| 苏州中锐投资集团有限公司 | 销售商品 | 61,552.21 |  |
| 南京中锐宏润置业有限公司 | 销售商品 | 14,669.03 |  |
| 无锡中锐房地产有限公司 | 销售商品 | 916.81 |  |
| 武汉中锐置业有限公司 | 销售商品 | 17,419.47 |  |
| 徐州中锐建设有限公司 | 销售商品 | 19,711.50 |  |
| 宣城中锐房地产开发有限公 司 | 销售商品 | 916.81 |  |
| 苏州中锐不动产有限公司 | 销售商品 | 2,750.44 |  |
| 苏州星尚天地置业有限公司 | 销售商品 | 15,311.50 |  |
| 上海中锐置业有限公司 | 销售商品 | 916.81 |  |
| 上海昂壹企业管理有限公司 | 销售商品 | 16,277.88 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 苏州中锐华府实业有限公司 | 销售商品 | 916.81 |  |
| 昆山中锐置业有限公司 | 销售商品 | 21,566.37 |  |
| 苏州中锐尚宏置业有限公司 | 销售商品 | 916.81 |  |
| 苏州星轮旅游产业有限公司 | 销售商品 | 18,336.28 |  |
| 张家港锐丰置业有限公司 | 销售商品 | 12,877.88 |  |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：①宣城锐璟房地产开发有限公司、宣城市新开元房地产开发有限公司、厦门市中弘安特投资管 理有限公司、杭州惠余置业有限公司依据营业收入统计数据，关联资金往来情况依据应收账款统计数 据，统计数据差异金额是已完工未结算工程量的金额。

（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/出包方 名称 | 受托方/承包方 名称 | 委托/出包资产 类型 | 委托/出包起始 日 | 委托/出包终止 日 | 托管费/出包费 定价依据 | 本期确认的托 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 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
| 中锐控股集团有限公司 | 办公楼租赁 | 730,000.08 | 0.00 |

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 |
| 重庆华宇园林有限公 司 | 90,000,000.00 | 2020年09月17日 | 2023年09月15日 | 否 |
| 重庆华宇园林有限公 司 | 90,000,000.00 | 2020年09月25日 | 2023年09月24日 | 否 |
| 重庆华宇园林有限公 司 | 5,000,000.00 | 2020年09月17日 | 2021年03月31日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司 | 5,000,000.00 | 2020年09月17日 | 2021年09月30日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司 | 5,000,000.00 | 2020年09月25日 | 2021年03月31日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司 | 5,000,000.00 | 2020年09月25日 | 2021年09月30日 | 是 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 180,000,000.00 | 2019年04月02日 | 2026年04月02日 | 否 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 107,000,000.00 | 2019年04月02日 | 2026年03月10日 | 否 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 43,000,000.00 | 2019年03月11日 | 2026年03月10日 | 否 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 4,500,000.00 | 2019年03月11日 | 2021年01月30日 | 是 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 4,500,000.00 | 2019年03月11日 | 2021年07月30日 | 是 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 33,000,000.00 | 2019年03月11日 | 2026年03月10日 | 否 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 15,200,000.00 | 2019年02月28日 | 2026年02月27日 | 否 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 1,400,000.00 | 2019年02月28日 | 2021年01月30日 | 是 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 1,400,000.00 | 2019年02月28日 | 2021年07月30日 | 是 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 8,400,000.00 | 2019年02月28日 | 2026年02月27日 | 否 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 800,000.00 | 2019年02月28日 | 2021年01月30日 | 是 |
| 安顺华宇生态建设有 限公司 | 800,000.00 | 2019年02月28日 | 2021年07月30日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司 | 170,000,000.00 | 2018年11月26日 | 2021年11月24日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司 | 39,000,000.00 | 2020年08月07日 | 2021年08月07日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司 | 1,000,000.00 | 2020年08月20日 | 2021年08月12日 | 是 |
| 大冶市劲鹏制盖有限 公司 | 8,000,000.00 | 2021年05月20日 | 2022年05月20日 | 否 |
| 大冶市劲鹏制盖有限 公司 | 1,000,000.00 | 2021年05月20日 | 2021年08月16日 | 是 |
| 大冶市劲鹏制盖有限 公司 | 1,000,000.00 | 2021年05月20日 | 2021年11月15日 | 是 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 成都海川制盖有限公 司 | 10,000,000.00 | 2021年12月30日 | 2023年12月21日 | 否 |
| 安徽亳州丽鹏制盖有 限公司 | 10,000,000.00 | 2021年05月19日 | 2022年05月18日 | 否 |
| 安徽亳州丽鹏制盖有 限公司 | 4,000,000.00 | 2021年09月09日 | 2022年09月08日 | 否 |
| 安徽亳州丽鹏制盖有 限公司 | 2,522,000.00 | 2020年10月24日 | 2021年02月26日 | 是 |
| 华阴双华城乡建设有 限公司 | 40,000,000.00 | 2019年09月02日 | 2031年09月01日 | 否 |
| 华阴双华城乡建设有 限公司 | 38,000,000.00 | 2020年09月25日 | 2031年09月01日 | 否 |
| 华阴双华城乡建设有 限公司 | 190,591,300.00 | 2021年04月30日 | 2031年09月01日 | 否 |
| 大冶市劲鹏制盖有限 公司 | 10,000,000.00 | 2020年06月30日 | 2021年04月28日 | 是 |
| 四川泸州丽鹏制盖有 限公司 | 5,000,000.00 | 2020年07月24日 | 2021年07月23日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司 | 54,540,000.00 | 2017年10月18日 | 2022年10月25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 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、孙世尧、于 志芬、孙鲲鹏、林 田、钱建蓉 | 69,000,000.00 | 2021年11月30日 | 2022年11月30日 | 否 |
| 中锐控股集团有限公 司、钱建蓉、重庆华 宇园林有限公司 | 45,000,000.00 | 2021年09月01日 | 2022年09月01日 | 否 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉、孙 鲲鹏 | 10,000,000.00 | 2021年02月04日 | 2022年02月03日 | 否 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉、孙 鲲鹏 | 10,000,000.00 | 2021年02月04日 | 2021年12月31日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉、孙 鲲鹏 | 7,500,000.00 | 2021年03月05日 | 2022年04月03日 | 否 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉、孙 鲲鹏 | 10,000,000.00 | 2021年03月05日 | 2022年04月03日 | 否 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉、孙 | 10,000,000.00 | 2021年03月05日 | 2022年04月03日 | 否 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 鲲鹏 |  |  |  |  |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉、孙 鲲鹏 | 10,000,000.00 | 2021年03月04日 | 2022年04月03日 | 否 |
| 中锐控股集团有限公 司、钱建蓉、孙世 尧、于志芬、重庆华 宇园林有限公司 | 5,000,000.00 | 2021年08月31日 | 2022年08月26日 | 否 |
| 中锐控股集团有限公 司、钱建蓉、孙世 尧、于志芬、重庆华 宇园林有限公司 | 3,000,000.00 | 2021年08月31日 | 2022年08月30日 | 否 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉、孙 鲲鹏 | 10,000,000.00 | 2020年01月20日 | 2021年01月19日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉、孙 世尧、于志芬、孙鲲 鹏、林田 | 69,000,000.00 | 2020年02月28日 | 2021年02月19日 | 是 |
| 中锐控股集团有限公 司、钱建蓉、孙世 尧、于志芬 | 30,000,000.00 | 2020年08月05日 | 2021年08月04日 | 是 |
| 中锐控股集团有限公 司、钱建蓉、孙世 尧、于志芬 | 20,000,000.00 | 2020年06月30日 | 2021年06月28日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉、孙 世尧、于志芬、孙鲲 鹏、林田 | 23,000,000.00 | 2020年05月09日 | 2021年04月20日 | 是 |
| 中锐控股集团有限公 司、钱建蓉 | 25,000,000.00 | 2020年03月20日 | 2021年03月19日 | 是 |
| 中锐控股集团有限公 司、钱建蓉 | 15,000,000.00 | 2020年07月31日 | 2021年03月19日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉 | 40,000,000.00 | 2020年03月17日 | 2021年03月17日 | 是 |
| 成都海川制盖有限公 司 | 49,500,000.00 | 2020年03月27日 | 2021年03月29日 | 是 |
| 中锐控股集团有限公 司、大冶市劲鹏制盖 有限公司 | 30,000,000.00 | 2020年01月21日 | 2021年01月21日 | 是 |
| 苏州睿畅投资有限公 司、钱建蓉、孙世尧 | 50,000,000.00 | 2020年11月27日 | 2021年04月12日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉 | 40,000,000.00 | 2020年09月08日 | 2021年09月01日 | 是 |
| 重庆华宇园林有限公 司、中锐控股集团有 限公司、钱建蓉 | 10,000,000.00 | 2020年09月09日 | 2021年09月01日 | 是 |

关联担保情况说明

公司通过天津金融资产交易所有限责任公司挂牌【中锐股份债权1号】产品，产品规模不超过5000 万，由实际控制人钱建蓉先生提供连带责任保证担保，截至2021年12月31日产品已发行尚未偿还金额为 47,590,000.00元。

（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 | | | | |
| 中锐控股集团有限公 司 | 213,000,000.00 |  |  |  |
| 拆出 | | | | |
| 中锐控股集团有限公 司 | 78,000,000.00 |  |  |  |

（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 |
| 关键管理人员报酬 | 5,148,600.00 | 6,762,700.00 |

（8）其他关联交易

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 |
| 其他应收款 | 重庆市合川区石 庙子水利综合开 发有限公司 | 145,589.94 |  | 217,908.05 |  |
| 长期应收款 | 重庆市合川区石 庙子水利综合开 发有限公司 | 2,145,500.00 |  | 5,000,000.00 |  |
| 其他应收款 | 华阴市云鼎生态 | 7,760,000.01 |  | 10,760,000.01 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 建设有限责任公 司 |  |  |  |  |
| 其他应收款 | 中锐控股集团有 限公司 | 63,875.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 武汉中锐置业有 限公司 | 1,034,461.80 |  | 45,598.63 |  |
| 应收账款 | 宣城市新开元房 地产开发有限公 司 | 200,375.00 |  | 950,640.00 |  |
| 应收账款 | 厦门市中弘安特 投资管理有限公 司 | 179,652.10 |  | 179,652.10 |  |
| 应收账款 | 宣城锐璟房地产 开发有限公司 | 1,959,000.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 上海全畅营销策 划有限公司 | 8,264.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 南京锐华置业有 限公司 | 36,284.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 无锡中锐华科置 业有限公司 | 77,374.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 杭州中锐喆鑫置 业有限公司 | 25,382.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 张家港中锐万红 置业有限公司 | 3,108.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 张家港锐弘置业 有限公司 | 64,272.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 徐州华锐科教发 展有限公司 | 5,180.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州中锐横塘置 业有限公司 | 15,154.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州中锐横塘置 业有限公司星悦 酒店分公司 | 4,794.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州中锐华元置 业有限公司 | 2,072.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州嘉锐行商业 管理有限公司 | 7,252.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州中锐金汇置 业有限公司 | 2,072.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州高新中锐科 教发展有限公司 | 7,252.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州锐新投资有 限公司 | 1,036.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州中锐尚城置 业有限公司 | 29,008.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 太仓中锐置业有 限公司 | 26,960.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州中锐佳润置 业有限公司 | 2,590.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 上海中锐全教企 | 7,902.00 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 业管理有限公司 |  |  |  |  |
| 应收账款 | 南京中锐宏润置 业有限公司 | 16,576.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 徐州中锐建设有 限公司 | 22,274.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州中锐不动产 有限公司 | 3,108.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州星尚天地置 业有限公司 | 13,468.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 上海中锐置业有 限公司 | 1,036.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 上海昂壹企业管 理有限公司 | 18,394.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州中锐华府实 业有限公司 | 1,036.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 昆山中锐置业有 限公司 | 24,370.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州中锐尚宏置 业有限公司 | 1,036.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 苏州星轮旅游产 业有限公司 | 20,720.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 张家港锐丰置业  有限公司 | 2,072.00 |  |  |  |

(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 |
| 其他应付款 | 中锐控股集团有限公司 | 174,737,918.14 | 52,631,944.53 |
| 其他应付款 | 苏州中锐投资集团有限公司 | 1,299,681.30 | 1,244,087.09 |
| 其他应付款 | 上海全畅营销策划有限公司 | 341,000.00 | 2,024,660.37 |
| 其他应付款 | 无锡中锐华科置业有限公司 | 11,291.00 | 11,291.00 |
| 其他应付款 | 宣城市新开元房地产开发有 限公司 | 10,390.27 | 10,390.27 |
| 其他应付款 | 苏州中锐华府实业有限公司 |  | 109,552.00 |
| 其他应付款 | 上海睿泽股权投资管理有限 公司 | 1,148,300.00 | 1,258,077.74 |

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V不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用V不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用V不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

本期公司无股份支付事项。

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

成都中小企业融资担保有限责任公司为子公司成都海川2,500万借款提供担保，同时山东中锐产业发 展股份有限公司为担保人提供反担保；黄石市融资担保集团有限公司为子公司大冶劲鹏800万借款提供担 保，同时山东中锐产业发展股份有限公司为担保人提供反担保；泸州城投融资担保有限公司为子公司四 川泸州800万借款提供担保，同时山东中锐产业发展股份有限公司、山东丽鹏包装科技有限公司、四川泸 州丽鹏制盖有限公司为担保人提供反担保；深圳市高新投融资担保有限公司为孙公司华阴双华开具2,000 万履约保函，中锐控股集团有限公司、钱建蓉为其提供反担保，截至2021年12月31日，上述担保均未履 行完毕。

除上述外，公司无影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项，不存在其他需要披露的重大或有事 项。

2、 或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

（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

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

公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

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 |
| **（2）未来适用法** | | | | | |
| 会计差错更正的内容 | | 批准程序 | | 采用未来适用法的原因 | |

2、 债务重组

3、 资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、 年金计划

5、 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

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定了两个报告分部，分别是瓶盖包装及 园林景观。各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属 于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分 配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。与各分部共同使用的资产、负债按照规 模比例在不同的分部之间分配。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 瓶盖包装及贸易销售 | 园林景观 | 分部间抵销 | 合计 |
| 资产总额 | 1,993,632,837.53 | 3,835,883,792.69 | 973,459,685.09 | 4,856,056,945.13 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 负债总额 | 804,404,665.49 | 2,862,898,099.41 | 973,459,685.09 | 2,693,843,079.81 |
| 净资产总额 | 1,189,228,172.04 | 972,985,693.28 |  | 2,162,213,865.32 |
| 收入总额 | 643,451,430.74 | 43,650,611.84 | 4,502,025.35 | 682,600,017.23 |
| 净利润总额 | -24,706,581.19 | -600,126,122.73 | 46,925,986.20 | -671,758,690.12 |

1. 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
2. 其他说明

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

8、 其他

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 | 8,866,5  64.27 | 5.99% | 8,866,5  64.27 | 100.00  % |  | 8,974,0  32.78 | 5.44% | 8,974,0  32.78 | 100.00  % |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账 准备的应收账款 | 139,12  2,170.9  3 | 94.01  % | 9,178,2  42.68 | 6.60% | 129,94  3,928.2  5 | 156,12  9,378.4  7 | 94.56% | 8,553,4  43.99 | 5.48% | 147,575,  934.48 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 147,98  8,735.2 0 | 100.00  % | 18,044,  806.95 | 12.19  % | 129,94  3,928.2  5 | 165,10  3,411.2  5 | 100.00  % | 17,527,  476.77 | 10.62% | 147,575,  934.48 |

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的主要应收账款

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 |
| Aksprom Ltd.(俄罗 斯得力) | 4,123,752.39 | 4,123,752.39 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 黑龙江酒业有限责任 公司 | 1,874,749.00 | 1,874,749.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 烟台华冠制盖有限公 司 | 1,130,053.75 | 1,130,053.75 | 100.00% | 预计无法收回 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 河北献王酒业有限公 司 | 846,295.30 | 846,295.30 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Kronopac Limited.  （南美皮特公司） | 305,658.71 | 305,658.71 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 8,280,509.15 | 8,280,509.15 | -- | -- |

按单项计提坏账准备:

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备:

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 34,034,427.76 | 1,701,721.39 | 5.00% |
| 1年至2年（含2年） | 3,424,196.41 | 342,419.64 | 10.00% |
| 2年至3年（含3年） | 4,765,553.35 | 953,110.67 | 20.00% |
| 3年至4年（含4年） | 676,381.56 | 202,914.47 | 30.00% |
| 4年至5年（含5年） | 512,634.40 | 256,317.20 | 50.00% |
| 5年以上 | 5,721,759.31 | 5,721,759.31 | 100.00% |
| 合并范围内关联方 | 89,987,218.14 |  |  |
| 合计 | 139,122,170.93 | 9,178,242.68 | -- |

确定该组合依据的说明:

应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| 应收合并范围内关联方的 款项 | 本组合为风险较低应收关 联方的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预 测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合 预期信用损失率为0% |
| 应收第三方的款项 | 本组合以应收款项的账龄 作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的 预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照 表，计算预期信用损失 |

按组合计提坏账准备:

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

□适用V不适用

按账龄披露

单位:元

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 账面余额 |
| 1年以内（含1年） | 123,841,645.90 |

|  |  |
| --- | --- |
| 1至2年 | 3,604,196.41 |
| 2至3年 | 5,231,740.34 |
| 3年以上 | 15,311,152.55 |
| 3至4年 | 1,906,526.21 |
| 4至5年 | 2,597,048.61 |
| 5年以上 | 10,807,577.73 |
| 合计 | 147,988,735.20 |

（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 |
| 按单项计提坏 账准备 | 8,974,032.78 | -103,654.21 | 3,814.30 |  |  | 8,866,564.27 |
| 按组合计提坏 账准备 | 8,553,443.99 | 624,798.69 |  |  |  | 9,178,242.68 |
| 合计 | 17,527,476.77 | 521,144.48 | 3,814.30 |  |  | 18,044,806.95 |

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 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（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 |
| 大冶市劲鹏制盖有限公司 | 89,807,218.14 | 60.69% |  |
| Emperador Distillers Inc./EDI  International.（菲律宾马 | 7,025,303.56 | 4.75% | 351,265.18 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 龙） |  |  |  |
| Grand Royal Group International Co.,Ltd.（缅甸 皇冠） | 4,715,837.70 | 3.19% | 235,791.89 |
| Limited Liability  Company"Elita".（俄罗斯哈 吉斯） | 4,336,742.28 | 2.93% | 4,336,742.28 |
| Aksprom Ltd.（俄罗斯得 力） | 4,123,752.39 | 2.79% | 4,123,752.39 |
| 合计 | 110,008,854.07 | 74.35% | -- |

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

其他说明：

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期公司无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 | 19,602,740.44 | 22,670,187.43 |
| 应收股利 | 36,688,470.27 | 38,688,470.27 |
| 其他应收款 | 217,551,933.79 | 183,618,762.59 |
| 合计 | 273,843,144.50 | 244,977,420.29 |

（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 |
| 应收利息华宇园林 | 19,602,740.44 | 22,670,187.43 |
| 合计 | 19,602,740.44 | 22,670,187.43 |

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V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 |
| 大冶市劲鹏制盖有限公司 | 1,688,470.27 | 3,688,470.27 |
| 重庆华宇园林有限公司 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 合计 | 36,688,470.27 | 38,688,470.27 |

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 |

3）坏账准备计提情况

□适用V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 |
| 保证金 | 2,678,875.00 | 1,944,655.01 |
| 备用金 | 101,317.66 | 134,300.00 |
| 其他往来 | 215,356,113.76 | 182,040,728.59 |
| 合计 | 218,136,306.42 | 184,119,683.60 |

2）坏账准备计提情况

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值） |
| 2021年1月1日余额 | 500,921.01 |  |  | 500,921.01 |
| 2021年1月1日余额 | — | — | — | — |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 在本期 |  |  |  |  |
| 本期计提 | 83,451.62 |  |  | 83,451.62 |
| 2021年12月31日余 额 | 584,372.63 |  |  | 584,372.63 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用V不适用

按账龄披露

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 账面余额 |
| 1年以内（含1年） | 216,468,926.42 |
| 1至2年 | 17,380.00 |
| 2至3年 | 1,000,000.00 |
| 3年以上 | 650,000.00 |
| 4至5年 | 650,000.00 |
| 合计 | 218,136,306.42 |

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 |
| 按单项计提坏账 准备 |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账 准备 | 500,921.01 | 83,451.62 |  |  |  | 584,372.63 |
| 合计 | 500,921.01 | 83,451.62 |  |  |  | 584,372.63 |

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 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |

其中重要的其他应收款核销情况:

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联 交易产生 |

其他应收款核销说明:

1. 本期实际核销的其他应收款情况：无

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期 末余额合计数的 比例 | 坏账准备期末余 额 |
| 山东丽鹏包装科技 有限公司 | 往来款 | 182,438,089.39 | 1年以内 | 83.63% |  |
| 贵宴（江苏）酒业 投资有限公司 | 往来款 | 32,271,666.64 | 1年以内 | 14.79% |  |
| 北京红星股份有限 公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内，2-3 年，4-5年 | 0.46% | 305,000.00 |
| 安徽金种子酒业股 份有限公司 | 保证金 | 600,000.00 | 1年以内 | 0.28% | 30,000.00 |
| 贵宴樽酒业（上 海）有限公司 | 往来款 | 573,144.43 | 1年以内 | 0.26% |  |
| 合计 | -- | 216,882,900.46 | -- | 99.42% | 335,000.00 |

6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金 额及依据 |

公司本期无涉及政府补助的应收款项。

7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

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 | 1,871,831,052.  91 | 876,825,024.93 | 995,006,027.98 | 1,842,326,052.  92 | 28,846,777.83 | 1,813,479,275.  09 |
| 合计 | 1,871,831,052.  91 | 876,825,024.93 | 995,006,027.98 | 1,842,326,052.  92 | 28,846,777.83 | 1,813,479,275.  09 |

（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 |
| 北京鹏和祥  包装制品有  限公司 | 2,258,634.60 |  |  |  |  | 2,258,634.60 |  |
| 大冶劲鹏制  盖有限公司 | 51,681,640.4  9 |  |  |  |  | 51,681,640.4  9 | 28,846,777.8  3 |
| 新疆军鹏制  盖有限公司 | 11,293,900.0  0 |  |  |  |  | 11,293,900.0  0 |  |
| 山东丽鹏国 际贸易有限 公司 | 10,000,000.0  0 |  |  |  |  | 10,000,000.0  0 |  |
| 重庆华宇园  林有限公司 | 1,718,600,00  0.00 |  |  | 847,978,247.  10 |  | 870,621,752.  90 | 847,978,247.  10 |
| 烟台丽鹏投  资有限公司 | 2,555,100.00 |  |  |  |  | 2,555,100.00 |  |
| 上海中锐丽 鹏包装科技 有限公司 | 17,080,000.0  0 | 15,000,000.0  0 |  |  |  | 32,080,000.0  0 |  |
| 苏州中锐产 城融合建设 发展有限公 司 | 10,000.00 | 3,964,999.99 |  |  |  | 3,974,999.99 |  |
| 贵宴樽酒业  （上海）有  限公司 |  | 10,540,000.0  0 |  |  |  | 10,540,000.0  0 |  |
| 合计 | 1,813,479,27  5.09 | 29,504,999.9  9 |  | 847,978,247.  10 |  | 995,006,027.  98 | 876,825,024.  93 |

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期初余 额（账 面价 值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余 额（账 面价 值） |  |
| 投资单 位 | 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 | 减值准  备期末  余额 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

（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 | 252,629,811.99 | 227,540,896.33 | 252,123,516.51 | 218,120,964.68 |
| 其他业务 | 25,205,236.13 | 22,231,604.71 | 16,051,096.94 | 11,951,512.56 |
| 合计 | 277,835,048.12 | 249,772,501.04 | 268,174,613.45 | 230,072,477.24 |

收入相关信息:

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合同分类 | 分部1 | 分部2 | 总部 | 合计 |
| 商品类型 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| 防伪瓶盖 |  |  | 203,114,077.99 | 203,114,077.99 |
| 复合型防伪印刷铝板 |  |  | 43,747,133.19 | 43,747,133.19 |
| 其他 |  |  | 30,973,836.94 | 30,973,836.94 |
| 按经营地区分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| 境外销售 |  |  | 76,138,174.35 | 76,138,174.35 |
| 境内销售 |  |  | 201,696,873.77 | 201,696,873.77 |
| 市场或客户类型 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合同类型 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按商品转让的时间分 类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按合同期限分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  | 277,835,048.12 | 277,835,048.12 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其 中，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收 入。

其他说明：

无

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 | 2,100,000.00 | 41,000,000.00 |
| 债务重组损益 |  | 450,000.00 |
| 合计 | 2,100,000.00 | 41,450,000.00 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

V适用口不适用

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益 | 1,778,798.88 |  |
| 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） | 4,176,229.58 |  |
| 债务重组损益 | -2,500,000.00 |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备 转回 | 3,610,279.17 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支 出 | -624,945.29 |  |
| 减：所得税影响额 | 241,112.08 |  |
| 少数股东权益影响额 | 62,380.72 |  |
| 合计 | 6,136,869.54 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

□适用V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号一非经常性损益》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V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 | -27.92% | -0.61 | -0.61 |
| 扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润 | -28.18% | -0.61 | -0.61 |

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V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V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