

证券代码：837798

证券简称：九合环境

主办券商：一创投行



# 九合环境

NEEQ:837798

## 浙江九合环境股份有限公司

## ZHEJIANG JIUHE HUANJING CO.,LTD



# 年度报告

# 2021

# 目 录

|     |                          |     |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....         | 3   |
| 第二节 | 公司概况 .....               | 5   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....    | 7   |
| 第四节 | 重大事件 .....               | 15  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配.....        | 17  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 20  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....    | 23  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....             | 26  |
| 第九节 | 备查文件目录.....              | 100 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人姚之瀛、主管会计工作负责人 毛洋娟 及会计机构负责人（会计主管人员）毛洋娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称      | 重大风险事项描述及分析  |
|---------------|--|
| 一、市场竞争加剧风险    | 由于行业进入门槛不高，行业内企业数量众多，且单一区域性经营特征明显，主要以区域性竞争为主。目前行业的集中度比较低，各企业的市场占有率都很低，尚未出现可以主导市场格局的企业。同时，苗木植物受地区气候差异等因素影响，质量品种不一，施工养护难度大，加之缺少技术与管理人才，限制了园林企业发展壮大，加剧了行业内企业在中小项目上的激烈竞争。但行业内的优质企业逐步开始开展跨区域经营业务，进一步加大市场竞争。 |
| 二、宏观经济及政策调控风险 | 园林绿化工程施工收入为公司的主要收入来源，主要客户为各级地方政府。若未来宏观财政政策趋于紧缩，各级政府削减或延缓非刚性的财政支出项目，将对公司工程业务的拓展和工程款项的回收造成不利的影响，将在一定程度上影响到本公司今后的业务发展和经营业绩。   |
| 三、自然灾害风险      | 由于园林绿化工程项目主要在户外作业，受气候影响较大。当遇到暴风雪、台风、暴雨等恶劣天气甚至地震、滑坡或泥石流等不可抗力因素时，将严重影响公司的经营活动，不仅导致工程延误，还可能使成本费用增加。倘若异常严峻的气候状况持续时间较长，则可能对园林绿化企业的业务经营、财务状况和经营成果造成重大不利影响。   |
| 四、实际控制人控制     | 股份公司现有股权结构集中，公司的第一大股东为江志祥，直接持有公司 78.26%  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 的风险             | 股份，同时为衢州九合投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，并通过衢州九合投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 10.91%股份，合计持有公司股份比例为 89.17%，为公司控股股东，其与付云敏为夫妻关系，两人直接持有公司合计 86.96%的股份。江志祥另通过衢州九合投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 10.91%股份，且为有限合伙的执行合伙事务人。若公司控股股东及实际控制人利用其控制地位，可能对公司的人事、财务、重大经营及交易等决策行为产生重大影响。 |
| 五、公司治理结构不完善的风险  | 股份公司设立前，公司的法人治理结构与内部控制尚不完善。股份公司设立后，公司逐步建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。如果未来公司治理结构不适应发展需要，可能会影响公司持续、稳定、健康发展。                      |
| 六、对关联方资金的重大依赖风险 | 公司对关联方存在较为重大的资金依赖，主要原因是由于公司为工程类企业，参与工程招投标需要支付大量的投标保证金，而公司的注册资本金额相对较小，且公司一直轻固定资产运营，通过银行等债权融资方式能够获取的外部资金有限，故只能向股东等关联方进行资金拆借。   |
| 七、偿债能力的风险       | 公司为抓住市场机遇，主要通过负债融资进行业务扩展，相应导致公司资产负债率处于较高水平。2021年12月31日、2020年12月31日公司的资产负债率分别为78.17%、83.96%，流动比率分别为1.27倍、1.19倍，速动比率分别为0.65倍、0.73倍。较高的资产负债率和较低的短期偿债指标表明公司的长、短期偿债能力较弱。  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义   |
|--------------|---|--|
| 公司、股份公司、九合环境 | 指 | 浙江九合环境股份有限公司                                 |
| 九合投资         | 指 | 衢州市九合投资管理合伙企业（有限合伙），系九合环境的股东，持有九合环境 13.04%股份 |
| 发起人          | 指 | 设立浙江九合环境股份有限公司时的全体股东                         |
| 报告期          | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日                        |
| 中国证监会        | 指 | 中华人民共和国证券监督管理委员会                             |
| 全国股转系统       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                           |
| 《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》                                 |
| 《管理办法》       | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》                              |
| 《暂行办法》       | 指 | 《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》                   |
| 《业务规则》       | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                       |
| 《公司章程》       | 指 | 现行有效的《浙江九合环境股份有限公司章程》                        |

|        |   |  |
|--------|---|--|
| 一创投行   | 指 | 第一创业证券承销保荐有限责任公司                                   |
| 亚太     | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）                               |
| 《审计报告》 | 指 | 对公司报告期内的财务报表进行审计并出具的“亚会审字（2022）第 01610094 号《审计报告》” |
| 元      | 指 | 人民币元，文中另有说明的除外                                     |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                       |
|---------|---------------------------------------|
| 公司中文全称  | 浙江九合环境股份有限公司                          |
| 英文名称及缩写 | ZHEJIANG JIUHE HUANJING CO.,LTD.<br>- |
| 证券简称    | 九合环境                                  |
| 证券代码    | 837798                                |
| 法定代表人   | 姚之瀛                                   |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书         | 姚之瀛   |
| 联系地址          | 浙江省衢州市柯城区须江路 51 号财富中心 3 幢 901-903                     |
| 电话            | 0570-8870506  |
| 传真            | 0570-8870110  |
| 电子邮箱          | cw@zj9h.cn  |
| 公司网址          | <a href="http://www.zj9h.cn/">http://www.zj9h.cn/</a> |
| 办公地址          | 浙江省衢州市柯城区须江路 51 号财富中心 3 幢 901-903 室                   |
| 邮政编码          | 324000  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>  |
| 公司年度报告备置地     | 董事会办公室  |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                       |
| 成立时间            | 1999 年 11 月 26 日                                   |
| 挂牌时间            | 2016 年 6 月 28 日                                    |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑（E489）-其他土木工程建筑（E4890） |
| 主要业务            | 园林绿化施工、园林绿化养护和绿化苗木培育等。                             |
| 主要产品与服务项目       | 园林绿化施工、园林绿化养护和绿化苗木培育等。                             |

|              |  |
|--------------|--|
| 普通股股票交易方式    | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）    | 46,000,000   |
| 优先股总股本（股）    | 0  |
| 做市商数量        | 0  |
| 控股股东         | 控股股东为（江志祥）   |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（江志祥），一致行动人为（付云敏）  |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                                | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9133080070460614X4                | 否        |
| 注册地址     | 浙江省衢州市柯城区须江路 51 号财富中心 3 幢 901-903 | 否        |
| 注册资本     | 46,000,000                        | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                |     |   |   |
|------------------|--------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 一创投行                           |     |   |   |
| 主办券商办公地址         | 北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层        |     |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                              |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 一创投行                           |     |   |   |
| 会计师事务所           | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）           |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 黄群                             | 温安林 |   |   |
|                  | 1 年                            | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 |     |   |   |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 241,145,883.41 | 243,833,833.46 | -1.10%  |
| 毛利率%                                     | 8.55%          | 8.72%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 1,030,310.69   | 119,552.26     | 764.97% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 1,393,487.29   | 345,381.65     | 303.46% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 2.08%          | 0.22%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.82%          | 0.68%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.02           | 0.01           | 200.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 229,503,727.23 | 305,929,117.43 | -24.98% |
| 负债总计            | 179,405,766.44 | 256,861,483.06 | -30.15% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 50,116,034.21  | 49,085,723.52  | 2.10%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.09           | 1.07           | 1.87%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 75.60%         | 82.03%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 78.17%         | 83.96%         | -       |
| 流动比率            | 126.96%        | 119.17%        | -       |
| 利息保障倍数          | 2.35           | 1.10           | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,468,106.54 | -6,320,613.64 | -344.72% |
| 应收账款周转率       | 5.03          | 4.35          | -        |
| 存货周转率         | 1.94          | 2.00          | -        |

**(四) 成长情况**

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -24.98% | -10.78% | -     |
| 营业收入增长率% | -1.10%  | -15.81% | -     |
| 净利润增长率%  | 806.87% | 102.32% | -     |

**(五) 股本情况**

单位：股

|            | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例% |
|------------|---------------|---------------|-------|
| 普通股总股本     | 46,000,000.00 | 46,000,000.00 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0             | 0             | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0             | 0             | 0%    |

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目  | 金额                 |
|---|--------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -23,336.27         |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 51,923.61          |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 4,348.44           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -517,171.25        |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>-484,235.47</b> |
| 所得税影响数  | -121,058.87        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                    |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>-363,176.60</b> |

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

### 1. 1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行该准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 3. 2021 年（首次）起执行租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的的影响汇总如下：

#### 合并资产负债表

| 资产负债表<br>项目 | 会计政策变更前<br>2020 年 12 月 31 日余额 | 新租赁准则<br>影响 | 会计政策变更后 2021<br>年 1 月 1 日余额 |
|-------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------|
| 使用权资产       | -                             | 44,241.12   | 44,241.12                   |
| 租赁负债        | -                             | 44,241.12   | 44,241.12                   |

#### 母公司资产负债表

| 资产负债表<br>项目 | 会计政策变更前<br>2020 年 12 月 31 日余额 | 新租赁准则<br>影响 | 会计政策变更后 2021<br>年 1 月 1 日余额 |
|-------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------|
| 使用权资产       | -                             | 44,241.12   | 44,241.12                   |
| 租赁负债        | -                             | 44,241.12   | 44,241.12                   |

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2021 年 12 月 24 日，公司收购河南盾小盾路桥工程有限公司及下属子公司江苏愁云建筑工程有限公司 100% 股权，并已完成工商登记变更手续。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司立足于园林行业，主营业务包括园林绿化施工、园林绿化养护和绿化苗木培育等，涵盖园林景观绿化、市政公用工程、园林古建筑工程、城市及道路照明工程、建筑工程等工程施工业务。公司自成立起即从事园林绿化业务，积累了丰富的行业经验。目前公司已初步形成了苗木培育、园林施工、园林维护一体化的园林建设服务体系，初步具备了施工、苗木生产全产业链的协同效应一体化能力。公司承揽的工程项目包括城市广场、道路、公园、住宅区、工业区、古建筑等多种类型，现已基本形成以海绵城市、绿色建筑、城镇产业园区、历史文化街区、生态旅游景区、特色小镇、美丽乡村、现代农业及生态环境治理等建设项目为产品包的综合业务平台，业务覆盖华东、华中、西南及南方沿海地区。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|      | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金 | 21,467,731.99 | 9.35%    | 11,069,662.03 | 3.62%    | 158.89% |
| 应收票据 | 0             |          | 0.00          | 0%       | 0%      |
| 应收账款 | 43,997,809.28 | 19.17%   | 51,794,581.94 | 16.93%   | 13.24%  |

|        |                |        |                |        |          |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 存货     |                |        |                |        |          |
| 投资性房地产 | 0              |        | 0              | 0%     | 0%       |
| 长期股权投资 | 0              |        | 744,070.88     | 0.24%  | -100.00% |
| 固定资产   | 145,678.29     | 0.06%  | 197,121.44     | 0.06%  | -1.48%   |
| 在建工程   | 0              |        | 100,000.00     | 0.03%  | -100.00% |
| 无形资产   | 8231.01        | 0.00%  | 0              | 0%     | 0%       |
| 商誉     | 27,609.88      | 0.01%  | 0              | 0%     | 0%       |
| 短期借款   | 22,500,000.00  | 9.80%  | 26,500,000.00  | 8.66%  | 13.16%   |
| 长期借款   | 0              | 0.00%  | 2,000,000.00   | 0.65%  | -100.00% |
| 合同资产   | 110,027,641.16 | 47.94% | 116,985,713.11 | 38.24% | 25.38%   |
| 其他应收款  | 39,248,132.11  | 19.17% | 97,066,412.75  | 16.93% | 13.23%   |
| 应付账款   | 26,953,698.87  | 11.74% | 55,942,859.99  | 18.29% | -35.81%  |
| 其他应付款  | 122,631,269.86 | 53.43% | 169,763,225.44 | 55.49% | -3.71%   |

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年变动比例较大，主要 2021 年收疫情影响减弱，工程项目应收账款回款情况良好，应收账款余额与去年相比减少 780 万左右，企业货币流动资金增加。
- 2、长期股权投资与去年相比变化较大，因 2021 年公司将原被投资控股公司的投资股份全部对外转让，其所得差异计入当期损益。
- 3、在建工程与去年相比变化较大，原在建工程 2021 年完工结束，并转入相应工程成本核算。
- 4、长期借款与去年相比变化较大，是因该笔借款 2022 年将到期归还，公司将该笔借款列报到“一年内到期的非流动负债”科目，于 2021 年相比未发生变化。
- 5、应付账款与上年相比变化较大，因 2021 年企业工程项目回款情况良好，企业货币资金增加，公司将供应商的货款结清，应付账款大幅降低。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%    |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
|        | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入   | 241,145,883.41 | -         | 243,833,833.46 | -         | -1.10%   |
| 营业成本   | 220,536,691.72 | 91.45%    | 222,564,611.83 | 91.28%    | 0.19%    |
| 毛利率    | 8.55%          | -         | 8.72%          | -         | -        |
| 销售费用   | 9,410,874.15   | 3.90%     | 9,387,685.05   | 3.85%     | 1.36%    |
| 管理费用   | 4,796,621.50   | 1.99%     | 5,685,544.34   | 2.33%     | -14.76%  |
| 研发费用   | 0              | 0.00%     | 0              | 0.00%     | 0%       |
| 财务费用   | 2,879,817.69   | 1.19%     | 2,946,247.58   | 1.21%     | -1.17%   |
| 信用减值损失 | -1,491,462.87  | -0.62%    | 248,912.99     | 0.10%     | -705.87% |
| 资产减值损失 | 29,581.50      | 0.01%     | -78,152.92     | -0.03%    | -138.27% |
| 其他收益   | 51,923.61      | 0.02%     | 114,174.63     | 0.05%     | -54.02%  |
| 投资收益   | 1,416,277.56   | 0.59%     | -1,010,556.29  | -0.41%    | -241.71% |
| 公允价值变动 | 0              | 0.00%     | 0              | 0.00%     | 0%       |

|        |              |        |              |       |         |
|--------|--------------|--------|--------------|-------|---------|
| 收益     |              |        |              |       |         |
| 资产处置收益 | -23,336.27   | -0.01% | 0            | 0.00% | 0%      |
| 汇兑收益   | 0            | 0.00%  | 0            | 0.00% | 0%      |
| 营业利润   | 2,093,683.81 | 0.87%  | 1,077,682.10 | 0.44% | 96.80%  |
| 营业外收入  | 6.09         | 0.00%  | 0            | 0.00% | 0%      |
| 营业外支出  | 517,171.25   | 0.21%  | 313,873.15   | 0.13% | 66.61%  |
| 净利润    | 1,030,326.42 | 0.43%  | 113,613.52   | 0.05% | 820.35% |
|        |              |        |              |       |         |
|        |              |        |              |       |         |

#### 项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失较上年变动比例较大，主要因2021年区间2年至3年的490多万应收账款信用减值损失根据企业会计估计政策坏账比例由0.2调整为0.5，增加了148万左右的减值损失。
- 2、投资收益较上年变动比例较大，因本年企业将账面价值744070.88的长期股权投资进项股权转让，转让价格215.6万元，实现了140万元左右的投资收益。
- 3、营业外支出较上年变动较大，因2021年龙游工程额外增加了一笔14万元的工伤赔偿款，以及桐庐项目被业主罚款违约金13.8万元。
- 4、营业利润与净利润与去年相比变动比例较大，因2021年增加了一笔140万元的投资收益（长期股权投资转让）。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 241,145,883.41 | 243,833,833.46 | -1.10% |
| 其他业务收入 | 0              | 0              | 0%     |
| 主营业务成本 | 220,536,691.72 | 222,564,611.83 | -0.91% |
| 其他业务成本 | 0              | 0              | 0%     |

#### 按产品分类分析：

□适用 √不适用

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 华东地区  | 141,917,452.73 | 129,520,190.93 | 8.74%  | -2.01%       | -1.79%       | -0.21%      |
| 华南地区  | 9,581,172.68   | 5,700,534.03   | 12.72% | 252.63%      | 261.27%      | -2.09%      |
| 华中地区  | 0.00           | 0              | 0%     | 0%           | 0%           | 0%          |
| 西南地区  | 81,846,176.04  | 78,445,895.58  | 7.33%  | -11.79%      | -11.12%      | -0.70%      |

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、华南地区工程项目营业收入及营业成本与去年相比增加较大，因 2021 年该地区新增“桂城街道政务服务中心工程”工程项目，施工收入增加 560 万元，成本也相应增加。
- 2、华中地区原施工项目 2020 年已竣工结算，2021 年并无新项目增加。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 重庆市城市建设投资（集团）有限公司 | 33,392,303.80 | 13.85%  | 否        |
| 2  | 义务市佛堂镇人民政府        | 17,960,700.00 | 7.45%   | 否        |
| 3  | 余姚市海际建设发展有限公司     | 15,688,921.00 | 6.51%   | 否        |
| 4  | 淮南市重点工程建设管理中心     | 11,761,336.75 | 4.88%   | 否        |
| 5  | 黄山区亚行贷款项目办公室      | 11,719,332.04 | 4.86%   | 否        |
| 合计 |                   | 90,522,593.59 | 37.54%  | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 浙江海沫建筑劳务有限公司   | 7,253,437.00  | 3.29%   | 否        |
| 2  | 重庆大雅建筑劳务有限公司   | 4,920,882.00  | 2.23%   | 否        |
| 3  | 孝感东辰商贸有限公司     | 1,402,601.00  | 0.64%   | 否        |
| 4  | 淮南文武园林绿化工程有限公司 | 1,146,601.00  | 0.52%   | 否        |
| 5  | 义乌市圣通渣土清运有限公司  | 1,000,500.00  | 0.45%   | 否        |
| 合计 |                | 15,724,021.00 | 7.13%   | -        |

### 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%     |
|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,468,106.54 | -6,320,613.64 | -344.72%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,134,223.71  | -1,605,867.57 | -232.90%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,314,054.67 | 292,829.11    | -2939.22% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额与去年相比增加，因 2021 年受疫情影响减弱，工程项目回款情况转好，工程施工能正常运转，与 2020 年相比销售商品、提供劳务收到的现金增加了 4400 多万。
- 2、投资活动产生的现金流量净额与去年相比增加，是因 2021 年公司有一笔 140 多万的投资收益（长期股权投资转让）。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额与去年相比变化较大，因 2021 年公司归还银行 400 万的银行短期借款，以及支付其他与筹资活动有关的现金 370 万元。

### （三） 投资状况分析

#### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称            | 公司类型  | 主要业务        | 注册资本       | 总资产           | 净资产           | 营业收入         | 净利润       |
|-----------------|-------|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 福州永合鑫建设工程有限公司   | 控股子公司 | 土木工程<br>建筑业 | 1,500,000  | 4,673.85      | -130,127.11   | 0            | -2,879.07 |
| 九合美丽交通建设有限公司    | 控股子公司 | 土木工程<br>建筑业 | 50,000,000 | 171,656.09    | 19,319.97     | 0            | -2,088.27 |
| 商河县金茂城建工程管理有限公司 | 控股子公司 | 土木工程<br>建筑业 | 13,160,000 | 14,004,347.95 | 10,787,246.08 | 7,801,081.96 | 19,466.43 |
| 河南盾小盾路桥工程有限公司   | 控股子公司 | 土木工程<br>建筑业 | 50,000,000 | 0             | 0             | 0            | 0         |
| 江苏愁云建筑工程有限公司    | 参股公司  | 土木工程<br>建筑业 | 40,000,000 | 0             | 0             | 0            | 0         |
| 九合全过程项目管理有限公司   | 参股公司  | 土木工程<br>建筑业 | 50,000,000 | 58,505.26     | -51,638.34    | 0            | 44.94     |

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称          | 与公司从事业务的关联性                      | 持有目的                  |
|---------------|----------------------------------|-----------------------|
| 九合全过程项目管理有限公司 | 主营项目全过程管理服务业务，在项目全过程管理服务领域可与公司协同 | 有助于公司在建筑全过程管理服务业务的拓展。 |
| 江苏愁云建筑工程有限公司  | 主营土木工程建筑业，是公司开拓江苏地区的有益补充         | 有助于公司开拓江苏建筑领域的业务。     |

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额       | 发生金额    |
|---------------------------|------------|---------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 0          | 0       |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           | 0          | 0       |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0          | 0       |
| 4. 其他                     | 70,267,519 | 267,519 |

## (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型                       | 承诺具体内容     | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|----------------------------|------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年6月29日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺                     | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年6月29日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺                     | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年6月29日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（个人诚信状况）               | 其他（承诺规范交易） | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年6月29日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（全国股转公司对挂牌申报文件要求承诺的事项） | 其他（承诺规范交易） | 正在履行中  |

## 承诺事项履行情况

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

不适用

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值      | 占总资产的比例% | 发生原因     |
|------|------|--------|-----------|----------|----------|
| 银行存款 | 银行存款 | 冻结     | 2,500,000 | 1.09%    | 诉讼（财产保全） |
| 总计   | -    | -      | 2,500,000 | 1.09%    | -        |

## 资产权利受限事项对公司的影响：

2021年8月11日，海门市和成混凝土有限公司向法院诉告本公司支付货款1,675,330.43元及利息，经南通市海门区人民法院批准冻结本公司银行存款2,500,000.00元，目前案件正在审理中。该资产受限对公司经营无重大影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初            |        | 本期变动 | 期末            |        |
|---------|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|
|         |               | 数量            | 比例%    |      | 数量            | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 12,000,000    | 26.09% | 0    | 12,000,000    | 26.09% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,000,000    | 21.73% | 0    | 10,000,000    | 21.73% |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%     | 0    | 0             | 0%     |
|         | 核心员工          | 0             | 0%     | 0    | 0             | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 34,000,000    | 73.91% | 0    | 34,000,000    | 73.91% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,000,000    | 65.21% | 0    | 30,000,000    | 65.21% |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%     | 0    | 0             | 0%     |
|         | 核心员工          | 0             | 0%     | 0    | 0             | 0%     |
| 总股本     |               | 46,000,000.00 | -      | 0    | 46,000,000.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               |               |        |      |               | 3      |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 江志祥                 | 36,000,000 | 0    | 36,000,000 | 78.26%  | 27,000,000  | 9,000,000   | 0           | 0             |
| 2  | 付云敏                 | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 8.70%   | 3,000,000   | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 3  | 衢州市九合投资管理合伙企业(有限合伙) | 6,000,000  | 0    | 6,000,000  | 13.04%  | 4,000,000   | 2,000,000   | 0           | 0             |
| 合计 |                     | 46,000,000 | 0    | 46,000,000 | 100.00% | 34,000,000  | 12,000,000  | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司的第一大股东为江志祥，直接持有公司 78.26% 股份，通过

衢州九合投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 10.91%股份，合计持有公司股份比例为 89.17%，为公司的控股股东。

股东江志祥、付云敏为夫妻关系，两人直接持有公司合计 86.96%的股份。江志祥另通过衢州九合投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 10.91%股份，且为有限合伙的执行合伙事务人。有限公司阶段，付云敏自 2007 年 12 月 11 日至 2016 年 1 月 27 日，一直担任公司执行董事并兼任总经理；股份公司阶段，经选举江志祥为公司董事长兼董事，付云敏为董事；2019 年 2 月因董事会换届，经选举江志祥仍担任公司董事长兼董事，付云敏担任董事兼财务总监，付云敏担任财务总监至 2020 年 4 月 29 日止，担任公司董事至 2020 年 12 月 22 日止。因此，江志祥、付云敏为公司的共同实际控制人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模       | 存续期间       |            | 利息率  |
|----|------|-------|---------|------------|------------|------------|------|
|    |      |       |         |            | 起始日期       | 终止日期       |      |
| 1  | 信用贷  | 浙江衢州柯 | 银行      | 12,000,000 | 2021年1月12日 | 2022年1月11日 | 8.2% |

|           |          |                                |    |                   |            |                |       |
|-----------|----------|--------------------------------|----|-------------------|------------|----------------|-------|
|           | 款（担保）    | 城农村商业<br>银行股份有<br>限公司          |    |                   |            | 日              |       |
| 2         | 抵押贷<br>款 | 浙江衢州柯<br>城农村商业<br>银行股份有<br>限公司 | 银行 | 7,500,000         | 2021年3月25日 | 2022年3月24<br>日 | 5.79% |
| 3         | 抵押贷<br>款 | 浙江衢州柯<br>城农村商业<br>银行股份有<br>限公司 | 银行 | 3,000,000         | 2020年6月11日 | 2022年6月4日      | 6.24% |
| 4         | 信用贷<br>款 | 浙江衢州柯<br>城农村商业<br>银行股份有<br>限公司 | 银行 | 2,000,000         | 2020年8月26日 | 2022年8月12<br>日 | 8.49% |
| <b>合计</b> | -        | -                              | -  | <b>24,500,000</b> | -          | -              | -     |

1. 2021年1月12日，本公司与浙江衢州柯城农村商业银行股份有限公司签订编号为“9211120210000557”的《流动资金保证借款合同》，借款期限为2021年1月12日至2022年1月11日，借款为1200万，该款项由浙江海沫建筑安装有限公司担保。

2. 2021年3月25日，本公司与浙江衢州柯城农村商业银行股份有限公司继续履行合同编号为“9211320190000387”的《最高额抵押贷款合同》，借款期限为2021年3月25日至2022年3月24日，借款额为750万，该款项由江志祥、付云敏担保。

3. 2021年6月6日，本公司与浙江衢州柯城农村商业银行股份有限公司继续履行合同编号为“9211320190022770”的《流动资金循环借款合同》，借款期限为2021年6月6日至2022年6月4日，借款为300万，该款项由江志祥、付云敏个人持有的房产担保。

4. 2021年8月25日，本公司与浙江衢州柯城农村商业银行股份有限公司继续履行合同编号为“9211120200016765”的《流动资金循环借款合同》，借款期限为2021年8月25日至2022年8月12日，借款为200万，该款项由江志祥、付云敏个人信用担保。

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务        | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月     | 任职起止日期      |            |
|-----------|-----------|----|-------------|----------|-------------|------------|
|           |           |    |             |          | 起始日期        | 终止日期       |
| 江志祥       | 董事长兼董事    | 男  | 否           | 1967年8月  | 2019年1月27日  | 2022年1月26日 |
| 姚之瀛       | 董事、董秘兼总经理 | 男  | 否           | 1992年4月  | 2020年12月22日 | 2022年1月26日 |
| 王新民       | 董事        | 男  | 否           | 1966年5月  | 2020年12月22日 | 2022年1月26日 |
| 郑小祥       | 董事        | 男  | 否           | 1977年11月 | 2020年12月22日 | 2022年1月26日 |
| 方宏兰       | 董事        | 女  | 否           | 1978年9月  | 2019年1月27日  | 2022年1月26日 |
| 刘小微       | 监事会主席     | 女  | 否           | 1987年3月  | 2019年1月27日  | 2022年1月26日 |
| 吴晶        | 监事        | 男  | 否           | 1980年11月 | 2019年1月27日  | 2022年1月26日 |
| 许姜俊       | 职工监事      | 男  | 否           | 1983年2月  | 2019年1月27日  | 2022年1月26日 |
| 毛洋娟       | 财务总监      | 女  | 否           | 1991年9月  | 2021年7月1日   | 2022年1月26日 |
| 董事会人数：    |           |    |             |          | 5           |            |
| 监事会人数：    |           |    |             |          | 3           |            |
| 高级管理人员人数： |           |    |             |          | 2           |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、董秘兼总经理姚之瀛是控股股东、实际控制人江志祥的外甥；董事方宏兰是控股股东、实际控制人江志祥的弟媳；

其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况：

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|------|
| 方宏兰 | 董事兼财务总监 | 离任   | 董事   | 离任   |

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

毛洋娟，女，1991年生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年1月-2013年12月任浙江杭州声源电子厂出纳；2014年1月-2018年5月任浙江衢州东和百货有限公司会计；2018年6月至今任浙江九

合环境有限公司财务部主管。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况  |
|--|-----|---|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形                                | 否   |   |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   |   |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   |   |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |   |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   |   |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是   | 财务负责人毛洋娟：大学专科（会计学）毕业，从2014年起一直从事会计工作。                 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 是   | 董事、董秘兼总经理姚之瀛是控股股东、实际控制人江志祥的外甥；董事方宏兰是控股股东、实际控制人江志祥的弟媳。 |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否   |   |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否   |   |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 否   |   |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否   |   |

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 本期新增      | 本期减少      | 期末人数       |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 管理人员        | 15         | 0         | 3         | 12         |
| 生产人员        | 20         | 10        | 0         | 30         |
| 销售人员        | 25         | 0         | 8         | 17         |
| 技术人员        | 65         | 0         | 10        | 55         |
| 财务人员        | 5          | 0         | 0         | 5          |
| <b>员工总计</b> | <b>130</b> | <b>10</b> | <b>21</b> | <b>119</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 0          | 0          |
| 本科          | 20         | 24         |
| 专科          | 85         | 82         |
| 专科以下        | 25         | 13         |
| <b>员工总计</b> | <b>130</b> | <b>119</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬：公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到批评教育，从日常考评到年度考核，综合部都按照制度规定办理。

2、员工培训：公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，公司以会议室、工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3、公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司承担费用的离退休职工人数为0人。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1. 2022年4月1日，为完善公司治理结构，换届选举江志祥、姚之瀛、王新民、郑小祥、方宏兰为公司董事，4月18日选举江志祥先生为董事长。

2. 2022年4月1日，为完善公司治理结构，选举刘小薇、吴晶为监事，4月18日选举刘小薇女士为监事会主席。

3. 2022年4月1日，换届选举许姜俊为公司职工代表监事。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权；通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》、三会议事规则及有关内控制度规定的程序和规则进行，各项内部控制在公司营运各个环节中得到了持续和严格的执行。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司对《公司章程》未进行了修订。

**(二) 三会运作情况****1、三会的召开次数**

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 1    | 3   | 2   |

**2、股东大会的召集、召开、表决情况**

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

**3、三会召集、召开、表决的特殊情况**

适用 不适用

**股东大会延期或取消情况：**

适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，会议的召集、召开、表决程序均严格按照规定运作，没有违反《公司法》和《公司章程》的情形。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在报告期内业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

| 事项                                      | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形      | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否   |
|   |     |

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关规定，执行情况良好。已建立年度报告差错责任追究制度。

**三、 投资者保护****(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |           |   |   |
|------------------|---|-----------|---|---|
| 是否审计             | 是   |           |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见   |           |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |           |   |   |
| 审计报告编号           | 亚会审字（2022）第号  |           |   |   |
| 审计机构名称           | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  |           |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001   |           |   |   |
| 审计报告日期           | 2022年4月26日  |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 黄群<br>1年  | 温安林<br>1年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |           |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 6年  |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬       | 18万元  |           |   |   |

亚会审字（2022）第01610094号

## 审计报告

浙江九合环境股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江九合环境股份有限公司（以下简称九合环境）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九合环境公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九合环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

九合环境公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括九合环境公司2021年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估九合环境公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

九合环境公司治理层(以下简称治理层)负责监督九合环境公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对九合环境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九合环境公司不能持续经营。

(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。

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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

黄群

中国北京

中国注册会计师

温安林

二〇二二年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 五（一）  | 21,467,731.99         | 11,069,662.03         |
| 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          |       |                       |                       |
| 应收账款          | 五（二）  | 43,997,809.28         | 51,794,581.94         |
| 应收款项融资        |       |                       |                       |
| 预付款项          | 五（三）  | 5,745,119.20          | 20,153,316.27         |
| 应收保费          |       |                       |                       |
| 应收分保账款        |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |       |                       |                       |
| 其他应收款         | 五（四）  | 39,248,132.11         | 97,066,412.75         |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            |       |                       |                       |
| 合同资产          | 五（五）  | 110,027,641.16        | 116,985,713.11        |
| 持有待售资产        |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五（六）  | 6,386,435.03          | 6,663,608.52          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>226,872,868.77</b> | <b>303,733,294.62</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |       |                       |                       |
| 债权投资          |       |                       |                       |
| 其他债权投资        |       |                       |                       |
| 长期应收款         |       |                       |                       |
| 长期股权投资        | 五（七）  | 0                     | 744,070.88            |
| 其他权益工具投资      | 五（八）  | 103,534.00            | 103,534.00            |
| 其他非流动金融资产     |       |                       |                       |
| 投资性房地产        |       |                       |                       |
| 固定资产          | 五（九）  | 145,678.29            | 197,121.44            |
| 在建工程          | 五（十）  | 0                     | 100,000.00            |
| 生产性生物资产       |       |                       |                       |
| 油气资产          |       |                       |                       |
| 使用权资产         | 五（十一） | 929,238.44            |                       |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 无形资产           | 五（十二）  | 8,231.01       |                |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             | 五（十三）  | 27,609.88      |                |
| 长期待摊费用         |        |                |                |
| 递延所得税资产        | 五（十四）  | 1,416,566.84   | 1,051,096.49   |
| 其他非流动资产        |        |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 2,630,858.46   | 2,195,822.81   |
| <b>资产总计</b>    |        | 229,503,727.23 | 305,929,117.43 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（十五）  | 22,500,000.00  | 26,500,000.00  |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           |        |                |                |
| 应付账款           | 五（十六）  | 26,953,698.87  | 55,942,859.99  |
| 预收款项           |        |                |                |
| 合同负债           | 五（十七）  | 21,212.39      |                |
| 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         | 五（十八）  | 325,056.29     | 356,086.04     |
| 应交税费           | 五（十九）  | 4,061,505.04   | 2,299,311.59   |
| 其他应付款          | 五（二十）  | 122,631,269.86 | 169,763,225.44 |
| 其中：应付利息        |        | 53,973.33      | 65,612.46      |
| 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    | 五（二十一） | 2,207,936.20   |                |
| 其他流动负债         | 五（二十二） | 2,757.61       |                |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 178,703,436.26 | 254,861,483.06 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        |                |                |
| 长期借款           | 五（二十三） | 0              | 2,000,000.00   |
| 应付债券           |        |                |                |
| 其中：优先股         |        |                |                |
| 永续债            |        |                |                |
| 租赁负债           | 五（二十四） | 702,330.18     |                |
| 长期应付款          |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |        |                |                |
| 预计负债           |        |                |                |

|                          |        |                |                |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 递延收益                     |        |                |                |
| 递延所得税负债                  |        |                |                |
| 其他非流动负债                  |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | 702,330.18     | 2,000,000.00   |
| <b>负债合计</b>              |        | 179,405,766.44 | 256,861,483.06 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                |                |
| 股本                       | 五（二十五） | 46,000,000.00  | 46,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |        |                |                |
| 其中：优先股                   |        |                |                |
| 永续债                      |        |                |                |
| 资本公积                     | 五（二十六） | 600,554.03     | 600,554.03     |
| 减：库存股                    |        |                |                |
| 其他综合收益                   |        |                |                |
| 专项储备                     |        |                |                |
| 盈余公积                     | 五（二十七） | 1,020,138.97   | 918,182.38     |
| 一般风险准备                   |        |                |                |
| 未分配利润                    | 五（二十八） | 2,495,341.21   | 1,566,987.11   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 50,116,034.21  | 49,085,723.52  |
| 少数股东权益                   |        | -18,073.42     | -18,089.15     |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | 50,097,960.79  | 49,067,634.37  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | 229,503,727.23 | 305,929,117.43 |

法定代表人：姚之瀛主管会计工作负责人：毛洋娟 会计机构负责人：毛洋娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|--------------|-------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                |                |
| 货币资金         |       | 21,432,207.73  | 11,000,338.39  |
| 交易性金融资产      |       |                |                |
| 衍生金融资产       |       |                |                |
| 应收票据         |       |                |                |
| 应收账款         | 十二（一） | 43,997,809.28  | 51,794,581.94  |
| 应收款项融资       |       |                |                |
| 预付款项         |       | 5,607,610.67   | 10,531,874.95  |
| 其他应收款        | 十二（二） | 39,190,354.68  | 97,211,171.95  |
| 其中：应收利息      |       |                |                |
| 应收股利         |       |                |                |
| 买入返售金融资产     |       |                |                |
| 存货           |       |                |                |
| 合同资产         |       | 100,845,223.72 | 116,985,713.11 |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售资产         |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                       |                       |
| 其他流动资产         |       | 1,760,289.82          | 3,506,787.77          |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>212,833,495.90</b> | <b>291,030,468.11</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 债权投资           |       |                       |                       |
| 其他债权投资         |       |                       |                       |
| 长期应收款          |       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十二（三） | 17,325,000.00         | 18,069,070.88         |
| 其他权益工具投资       |       | 103,534.00            | 103,534.00            |
| 其他非流动金融资产      |       |                       |                       |
| 投资性房地产         |       |                       |                       |
| 固定资产           |       | 142,995.75            | 192,735.23            |
| 在建工程           |       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       | 929,238.44            |                       |
| 无形资产           |       | 8,231.01              |                       |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       |                       |                       |
| 递延所得税资产        |       | 1,416,566.84          | 1,051,096.49          |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>19,925,566.04</b>  | <b>19,416,436.60</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>232,759,061.94</b> | <b>310,446,904.71</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       | 22,500,000.00         | 26,500,000.00         |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           |       |                       |                       |
| 应付账款           |       | 26,842,598.87         | 55,869,624.34         |
| 预收款项           |       |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |       |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |       | 325,056.29            | 356,086.04            |
| 应交税费           |       | 988,684.82            | 417,876.89            |
| 其他应付款          |       | 122,390,511.89        | 169,520,939.64        |
| 其中：应付利息        |       | 53,973.33             | 65,612.46             |
| 应付股利           |       |                       |                       |
| 合同负债           |       |                       |                       |
| 持有待售负债         |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |       | 2,207,936.20          |                       |
| 其他流动负债         |       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |       | <b>175,254,788.07</b> | <b>252,664,526.91</b> |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>非流动负债：</b>            |  |                |                |
| 长期借款                     |  |                | 2,000,000.00   |
| 应付债券                     |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 租赁负债                     |  | 702,330.18     |                |
| 长期应付款                    |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                |                |
| 预计负债                     |  |                |                |
| 递延收益                     |  |                |                |
| 递延所得税负债                  |  |                |                |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 702,330.18     | 2,000,000.00   |
| <b>负债合计</b>              |  | 175,957,118.25 | 254,664,526.91 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 46,000,000.00  | 46,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 600,554.03     | 600,554.03     |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 1,020,138.97   | 918,182.38     |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | 9,181,250.69   | 8,263,641.39   |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 56,801,943.69  | 55,782,377.80  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 232,759,061.94 | 310,446,904.71 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2021年          | 2020年          |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 241,145,883.41 | 243,833,833.46 |
| 其中：营业收入        | 五（二十九） | 241,145,883.41 | 243,833,833.46 |
| 利息收入           |        |                |                |
| 已赚保费           |        |                |                |
| 手续费及佣金收入       |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 239,035,183.13 | 242,030,529.77 |
| 其中：营业成本        | 五（二十九） | 220,536,691.72 | 222,564,611.83 |

|                                   |        |                     |                     |
|-----------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 利息支出                              |        |                     |                     |
| 手续费及佣金支出                          |        |                     |                     |
| 退保金                               |        |                     |                     |
| 赔付支出净额                            |        |                     |                     |
| 提取保险责任准备金净额                       |        |                     |                     |
| 保单红利支出                            |        |                     |                     |
| 分保费用                              |        |                     |                     |
| 税金及附加                             | 五（三十）  | 1,411,178.07        | 1,446,440.97        |
| 销售费用                              | 五（三十一） | 9,410,874.15        | 9,387,685.05        |
| 管理费用                              | 五（三十二） | 4,796,621.50        | 5,685,544.34        |
| 研发费用                              |        |                     |                     |
| 财务费用                              | 五（三十三） | 2,879,817.69        | 2,946,247.58        |
| 其中：利息费用                           |        | 1,982,488.17        | 2,773,686.25        |
| 利息收入                              |        | 87,548.88           | 115,805.83          |
| 加：其他收益                            | 五（三十四） | 51,923.61           | 114,174.63          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五（三十五） | 1,416,277.56        | -1,010,556.29       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |        |                     |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |        |                     |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |        |                     |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                |        |                     |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |        |                     |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五（三十六） | -1,491,462.87       | 248,912.99          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五（三十七） | 29,581.50           | -78,152.92          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 五（三十八） | -23,336.27          |                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |        | <b>2,093,683.81</b> | <b>1,077,682.10</b> |
| 加：营业外收入                           | 五（三十九） | 6.09                | 0                   |
| 减：营业外支出                           | 五（四十）  | 517,171.25          | 313,873.15          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |        | <b>1,576,518.65</b> | <b>763,808.95</b>   |
| 减：所得税费用                           | 五（四十一） | 546,192.23          | 650,195.43          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |        | <b>1,030,326.42</b> | <b>113,613.52</b>   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                 |        |                     |                     |
| （一）按经营持续性分类：                      | -      | -                   | -                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |        | 1,030,326.42        | 113,613.52          |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |        |                     |                     |
| （二）按所有权归属分类：                      | -      | -                   | -                   |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）             |        | 15.73               | -5,938.74           |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 1,030,310.69        | 119,552.26          |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |        |                     |                     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的              |        |                     |                     |

|                         |  |                     |                   |
|-------------------------|--|---------------------|-------------------|
| 税后净额                    |  |                     |                   |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益      |  |                     |                   |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |  |                     |                   |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                     |                   |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                     |                   |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                     |                   |
| (5) 其他                  |  |                     |                   |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |                     |                   |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                     |                   |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                     |                   |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                     |                   |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                     |                   |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                     |                   |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                     |                   |
| (7) 其他                  |  |                     |                   |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                     |                   |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>1,030,326.42</b> | <b>113,613.52</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 1,030,310.69        | 119,552.26        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 15.73               | -5,938.74         |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                     |                   |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.02                | 0.01              |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.02                | 0.01              |

法定代表人：姚之瀛 主管会计工作负责人：毛洋娟 会计机构负责人：毛洋娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                 | 附注    | 2021 年                | 2020 年                |
|--------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>      | 十二（四） | <b>233,344,801.45</b> | <b>236,032,751.50</b> |
| 减：营业成本             | 十二（四） | 212,870,318.45        | 214,780,655.04        |
| 税金及附加              |       | 1,409,498.07          | 1,446,440.97          |
| 销售费用               |       | 9,410,874.15          | 9,387,685.05          |
| 管理费用               |       | 4,677,243.26          | 5,456,341.58          |
| 研发费用               |       |                       |                       |
| 财务费用               |       | 2,876,921.68          | 2,944,238.77          |
| 其中：利息费用            |       | 1,982,488.17          | 2,773,686.25          |
| 利息收入               |       | 87,232.47             | 115,571.45            |
| 加：其他收益             |       | 51,923.61             | 114,174.63            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 十二（五） | 1,416,277.56          | -1,009,355.09         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |       |                       |                       |

|                               |  |                     |                     |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| (损失以“-”号填列)                   |  |                     |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) |  |                     |                     |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)               |  |                     |                     |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)            |  |                     |                     |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)           |  |                     |                     |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)             |  | -1,491,462.87       | 248,912.99          |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)             |  | 29,581.50           | -78,152.92          |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)             |  | -23,336.27          |                     |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>      |  | <b>2,082,929.37</b> | <b>1,292,969.70</b> |
| 加：营业外收入                       |  |                     |                     |
| 减：营业外支出                       |  | 517,171.25          | 422,624.12          |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>    |  | <b>1,565,758.12</b> | <b>870,345.58</b>   |
| 减：所得税费用                       |  | 546,192.23          | 607,091.98          |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>      |  | <b>1,019,565.89</b> | <b>263,253.60</b>   |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |  | 1,019,565.89        | 263,253.60          |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |  |                     |                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                     |                     |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                     |                     |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |  |                     |                     |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |  |                     |                     |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |  |                     |                     |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |  |                     |                     |
| 5.其他                          |  |                     |                     |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益             |  |                     |                     |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |  |                     |                     |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |  |                     |                     |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |  |                     |                     |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |  |                     |                     |
| 5.现金流量套期储备                    |  |                     |                     |
| 6.外币财务报表折算差额                  |  |                     |                     |
| 7.其他                          |  |                     |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>1,019,565.89</b> | <b>263,253.60</b>   |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                     |                     |
| (一)基本每股收益(元/股)                |  |                     |                     |
| (二)稀释每股收益(元/股)                |  |                     |                     |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|----|----|-------|-------|
|----|----|-------|-------|

|                           |        |                       |                       |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 268,919,177.12        | 224,409,391.43        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |        |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额               |        |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |        |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |        |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |        |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |        |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |        |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十二） | 11,215,075.91         | 85,790,746.26         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>280,134,253.03</b> | <b>310,200,137.69</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 243,068,243.43        | 288,926,827.74        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |        |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |        |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 4,509,296.02          | 5,976,839.61          |
| 支付的各项税费                   |        | 6,840,225.12          | 7,288,555.92          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十二） | 10,248,381.92         | 14,328,528.06         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>264,666,146.49</b> | <b>316,520,751.33</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>15,468,106.54</b>  | <b>-6,320,613.64</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |        | 2,156,000             |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 4,348.44              | 14,132.43             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 10,000.00             |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>2,170,348.442</b>  | <b>14,132.43</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 8,514.85              |                       |
| 投资支付的现金                   |        |                       | 1,620,000             |
| 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            |        | 27,609.88     |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 36,124.73     | 1,620,000.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 2,134,223.71  | -1,605,867.57 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |        |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |        | 10,000,000.00 | 39,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十二） | 1,390,205.62  | 3,331,850.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 11,390,205.62 | 42,331,850.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 14,000,000    | 39,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,924,011.08  | 2,772,803.82  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十二） | 3,780,249.21  | 266,217.07    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 19,704,260.29 | 42,039,020.89 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -8,314,054.67 | 292,829.11    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 9,288,275.58  | -7,633,652.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 9,679,456.41  | 17,313,108.51 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 18,967,731.99 | 9,679,456.41  |

法定代表人：姚之瀛主管

会计工作负责人：毛洋娟

会计机构负责人：毛洋娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2021年          | 2020年          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 261,094,125.16 | 214,558,143.62 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 11,041,184.73  | 81,618,116.23  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 272,135,309.89 | 296,176,259.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 235,411,630.92 | 279,068,851.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 4,509,296.02   | 5,857,954.63   |
| 支付的各项税费               |    | 6,840,225.12   | 7,245,452.47   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 9,899,861.79   | 10,267,164.6   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 256,661,013.85 | 302,439,423.63 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 15,474,296.04  | -6,263,163.78  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    | 2,156,000      |                |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 4,348.44       | 14,132.43      |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 10,000               |                      |
| 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            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>2,170,348.44</b>  | <b>14,132.43</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 8,514.85             |                      |
| 投资支付的现金                   |  |                      | 1,620,000            |
| 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            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>8,514.85</b>      | <b>1,620,000</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>2,161,833.59</b>  | <b>-1,605,867.57</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,000,000           | 39,000,000           |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,390,205.62         | 3,331,850.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>11,390,205.62</b> | <b>42,331,850.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 14,000,000.00        | 39,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,924,011.08         | 2,772,803.82         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,780,249.21         | 266,217.07           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>19,704,260.29</b> | <b>42,039,020.89</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-8,314,054.67</b> | <b>292,829.11</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>9,322,074.96</b>  | <b>-7,576,202.24</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 9,610,132.77         | 17,186,335.01        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>18,932,207.73</b> | <b>9,610,132.77</b>  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2021年       |        |    |  |            |       |        |            |            |              |              |            |               |
|-----------------------|-------------|--------|----|--|------------|-------|--------|------------|------------|--------------|--------------|------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益 |        |    |  |            |       |        |            |            |              | 少数股东权益       | 所有者权益合计    |               |
|                       | 股本          | 其他权益工具 |    |  | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积       | 一般风险准备       |              |            | 未分配利润         |
| 优先股                   |             | 永续债    | 其他 |  |            |       |        |            |            |              |              |            |               |
| 一、上年期末余额              | 46,000,000  |        |    |  | 600,554.03 |       |        |            | 918,182.38 |              | 1,566,987.11 | -18,089.15 | 49,067,634.37 |
| 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              | 46,000,000  |        |    |  | 600,554.03 |       |        |            | 918,182.38 |              | 1,566,987.11 | -18,089.15 | 49,067,634.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |             |        |    |  |            |       |        | 101,956.59 |            | 928,354.10   | 15.73        |            | 1,030,326.42  |
| （一）综合收益总额             |             |        |    |  |            |       |        |            |            | 1,030,310.69 | 15.73        |            | 1,030,326.42  |
| （二）所有者投入和减少资本         |             |        |    |  |            |       |        |            |            |              |              |            |               |
| 1. 股东投入的普通股           |             |        |    |  |            |       |        |            |            |              |              |            |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |             |        |    |  |            |       |        |            |            |              |              |            |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |             |        |    |  |            |       |        |            |            |              |              |            |               |
| 4. 其他                 |             |        |    |  |            |       |        |            |            |              |              |            |               |

|                    |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
|--------------------|------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|--------------|------------|---------------|
| (三) 利润分配           |            |  |  |  |            |  |  |  | 101,956.59   |  | -101,956.59  |            |               |
| 1. 提取盈余公积          |            |  |  |  |            |  |  |  | 101,956.59   |  | -101,956.59  |            |               |
| 2. 提取一般风险准备        |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| 4. 其他              |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| 6. 其他              |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| (五) 专项储备           |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| 1. 本期提取            |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| 2. 本期使用            |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| (六) 其他             |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |            |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 46,000,000 |  |  |  | 600,554.03 |  |  |  | 1,020,138.97 |  | 2,495,341.21 | -18,073.42 | 50,097,960.79 |

| 项目       | 2020年       |        |    |  |            |       |        |      |            |        |              |            |               |
|----------|-------------|--------|----|--|------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|------------|---------------|
|          | 归属于母公司所有者权益 |        |    |  |            |       |        |      |            |        |              | 少数股东权益     | 所有者权益合计       |
|          | 股本          | 其他权益工具 |    |  | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        |            |               |
| 优先股      |             | 永续债    | 其他 |  |            |       |        |      |            |        |              |            |               |
| 一、上年期末余额 | 46,000,000  |        |    |  | 600,554.03 |       |        |      | 891,857.02 |        | 1,473,760.21 | -12,150.41 | 48,954,020.85 |

|                              |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
|------------------------------|------------|--|--|------------|--|--|------------|--------------|------------|--|---------------|--|
| 加：会计政策变更                     |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 前期差错更正                       |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 同一控制下企业合并                    |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 其他                           |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 46,000,000 |  |  | 600,554.03 |  |  | 891,857.02 | 1,473,760.21 | -12,150.41 |  | 48,954,020.85 |  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b> |            |  |  |            |  |  | 26,325.36  | 93,226.90    | -5,938.74  |  | 113,613.52    |  |
| （一）综合收益总额                    |            |  |  |            |  |  |            | 119,552.26   | -5,938.74  |  | 113,613.52    |  |
| （二）所有者投入和减少资本                |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 1. 股东投入的普通股                  |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 4. 其他                        |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| （三）利润分配                      |            |  |  |            |  |  | 26,325.36  | -26,325.36   |            |  |               |  |
| 1. 提取盈余公积                    |            |  |  |            |  |  | 26,325.36  | -26,325.36   |            |  |               |  |
| 2. 提取一般风险准备                  |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 4. 其他                        |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| （四）所有者权益内部结转                 |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留              |            |  |  |            |  |  |            |              |            |  |               |  |

|                 |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |            |               |
|-----------------|------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|------------|---------------|
| 存收益             |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |            |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |            |               |
| 6. 其他           |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |            |               |
| （五）专项储备         |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |            |               |
| 1. 本期提取         |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |            |               |
| 2. 本期使用         |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |            |               |
| （六）其他           |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |            |               |
| <b>四、本年期末余额</b> | 46,000,000 |  |  |  | 600,554.03 |  |  |  | 918,182.38 |  | 1,566,987.11 | -18,089.15 | 49,067,634.37 |

法定代表人：姚之瀛主管会计工作负责人：毛洋娟 会计机构负责人：毛洋娟

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2021年      |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |               |
|-----------------------|------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|
|                       | 股本         | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                       |            | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |            |        |              |               |
| 一、上年期末余额              | 46,000,000 |        |     |    | 600,554.03 |       |        |      | 918,182.38 |        | 8,263,641.39 | 55,782,377.80 |
| 加：会计政策变更              |            |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |               |
| 前期差错更正                |            |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |               |
| 其他                    |            |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |               |
| 二、本年期初余额              | 46,000,000 |        |     |    | 600,554.03 |       |        |      | 918,182.38 |        | 8,263,641.39 | 55,782,377.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |            |        |     |    |            |       |        |      | 101,956.59 |        | 917,609.30   | 1,019,565.89  |
| （一）综合收益总额             |            |        |     |    |            |       |        |      |            |        | 1,019,565.89 | 1,019,565.89  |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|-------------|--|--|
| (二)所有者投入和减少资本      |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| (三)利润分配            |  |  |  |  |  |  |  | 101,956.59 |  | -101,956.59 |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 101,956.59 |  | -101,956.59 |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| (四)所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |
| (五)专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |            |  |             |  |  |

|                |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |               |
|----------------|------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 1. 本期提取        |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |               |
| 2. 本期使用        |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |               |
| (六) 其他         |            |  |  |  |            |  |  |  |              |  |              |               |
| <b>四、本期末余额</b> | 46,000,000 |  |  |  | 600,554.03 |  |  |  | 1,020,138.97 |  | 9,181,250.69 | 56,801,943.69 |

| 项目                    | 2020年      |        |     |    |            |       |        |           |            |        |              |               |
|-----------------------|------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|-----------|------------|--------|--------------|---------------|
|                       | 股本         | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备      | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                       |            | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |           |            |        |              |               |
| 一、上年期末余额              | 46,000,000 |        |     |    | 600,554.03 |       |        |           | 891,857.02 |        | 8,026,713.15 | 55,519,124.20 |
| 加：会计政策变更              |            |        |     |    |            |       |        |           |            |        |              |               |
| 前期差错更正                |            |        |     |    |            |       |        |           |            |        |              |               |
| 其他                    |            |        |     |    |            |       |        |           |            |        |              |               |
| 二、本年期初余额              | 46,000,000 |        |     |    | 600,554.03 |       |        |           | 891,857.02 |        | 8,026,713.15 | 55,519,124.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |            |        |     |    |            |       |        | 26,325.36 |            |        | 236,928.24   | 263,253.60    |
| （一）综合收益总额             |            |        |     |    |            |       |        |           |            |        | 263,253.60   | 263,253.60    |
| （二）所有者投入和减少资本         |            |        |     |    |            |       |        |           |            |        |              |               |
| 1. 股东投入的普通股           |            |        |     |    |            |       |        |           |            |        |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |            |        |     |    |            |       |        |           |            |        |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |            |        |     |    |            |       |        |           |            |        |              |               |
| 4. 其他                 |            |        |     |    |            |       |        |           |            |        |              |               |
| （三）利润分配               |            |        |     |    |            |       |        | 26,325.36 |            |        | -26,325.36   |               |
| 1. 提取盈余公积             |            |        |     |    |            |       |        | 26,325.36 |            |        | -26,325.36   |               |

|                    |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
|--------------------|------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备        |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| 4. 其他              |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| （四）所有者权益内部结转       |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| 6. 其他              |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| （五）专项储备            |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| 1. 本期提取            |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| 2. 本期使用            |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| （六）其他              |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |               |
| <b>四、本期末余额</b>     | 46,000,000 |  |  |  | 600,554.03 |  |  |  | 918,182.38 |  | 8,263,641.39 | 55,782,377.80 |

### 三、 财务报表附注

## 浙江九合环境股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

除特别说明外，金额以人民币元表述

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

浙江九合环境股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),成立于 1999 年 11 月 26 日,前身系衢州市公路园林绿化工程有限公司,由衢州市通途公路工程有限公司、衢州市路友公路服务中心、衢州市新路友工程机械有限公司共同发起设立,经衢州市工商行政管理局核准,取得 9133080070460614X4 号企业法人营业执照。

公司住所:衢州市柯城区须江路 51 号财富中心 3 幢 901-903 室。

注册资本为 4600 万元人民币,营业期限至长期。法定代表人:姚之瀛。

经营范围:

从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包、施工总承包、专业承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务;苗木的生产和经营;建材销售;城市园林绿化工程施工;地质灾害治理工程设计、施工;文物保护工程设计、施工;水土保持、生态修复;工程设计、勘察、规划、咨询服务。(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)。

公司业务性质: E48 土木工程建筑业

主要产品与服务项目: 园林绿化施工、园林绿化养护和绿化苗木培育等。

本公司本期纳入合并范围的主体共 6 家,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 家。详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事经济活动详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日决议批准。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

##### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；

该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （九）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。

### 1、金融工具的分类

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。

### 2、金融资产的确认和计量

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，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。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。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。

#### (3) 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。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。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

#### （十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。】

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。【除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。】

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：【应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。】

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收款项及合同资产

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款。

应收票据分为应收商业承兑汇票和银行承兑汇票。对于应收商业承兑汇票，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；应收银行承兑汇票不计提坏账。

本公司对应收款项根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

①单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例

| 组合类型         | 确定组合的依据    | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|--------------|------------|----------------|
| 外部客户         | 账龄状态       | 预期信用损失率        |
| 合并范围内的关联方    | 关联方关系      | 不计提            |
| 应收押金、保证金和备用金 | 押金、保证金和备用金 | 不计提            |
| 应收代垫员工社保等    | 代垫款项       | 不计提            |

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

A、对外部客户组合，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

| 账龄               | 应收账款预期信用损失率 | 其他应收款预期信用损失率 |
|------------------|-------------|--------------|
| 6 个月以内（含 6 个月）   | 0           | 0            |
| 6 个月至 1 年（含 1 年） | 5%          | 5%           |
| 1 至 2 年（含 2 年）   | 10%         | 10%          |
| 2 至 3 年（含 3 年）   | 20%         | 20%          |
| 3 至 4 年（含 4 年）   | 50%         | 50%          |
| 4 至 5 年（含 5 年）   | 80%         | 80%          |
| 5 年以上            | 100%        | 100%         |

③单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

④对于保证金、备用金组合发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收保证金、备用金组合的款项也可全部计提坏账准备。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括消耗性生物资产、建造合同形成的已完工未结算资产等。

## 2. 存货的计价方法

### (1) 消耗性生物资产

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

### (2) 建造合同形成的已完工未结算资产

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别/分类）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。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。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已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。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法。

## (十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）金融工具减值。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### （2）权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

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，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。

#### （5） 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

#### （十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建

建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

### （十五）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，其余在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 电子设备    | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67   |

### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十六） 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。在建工程以立项项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八) 无形资产

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，包括土地使用权、软件、商标等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，以及对实际发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，作为长期待摊费用，在项目的预计受益期内按直线法分期摊销；筹备期间的开办费在发生时计入当期费用。

## （二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，任职满三年的员工可以自愿参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十三）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十四）股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内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。

## （二十五）收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司从事的园林绿化施工、园林绿化养护和绿化苗木培育业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为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，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。合同中存在可变对价的，本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。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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### （二十六）合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，【确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益】或【冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值】。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十九）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指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，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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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。

租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生、变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

### 4. 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下简称新租赁准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行该准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、(二十九)。

### 5. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 6. 2021 年(首次)起执行租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响汇总如下：

#### 合并资产负债表

| 资产负债表<br>项目 | 会计政策变更前<br>2020 年 12 月 31 日余额 | 新租赁准则<br>影响 | 会计政策变更后 2021<br>年 1 月 1 日余额 |
|-------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------|
| 使用权资产       | -                             | 44,241.12   | 44,241.12                   |
| 一年内到期的非流动负  | -                             | 44,241.12   | 44,241.12                   |

| 资产负债表<br>项目 | 会计政策变更前<br>2020年12月31日余额 | 新租赁准则<br>影响 | 会计政策变更后 2021<br>年1月1日余额 |
|-------------|--------------------------|-------------|-------------------------|
| 债           |                          |             |                         |

#### 母公司资产负债表

| 资产负债表<br>项目     | 会计政策变更前<br>2020年12月31日余额 | 新租赁准则<br>影响 | 会计政策变更后 2021<br>年1月1日余额 |
|-----------------|--------------------------|-------------|-------------------------|
| 使用权资产           | -                        | 44,241.12   | 44,241.12               |
| 一年内到期的非流动负<br>债 | -                        | 44,241.12   | 44,241.12               |

#### 四、税项

(一) 本公司适用的主要税种和税率如下：

| 税种     | 计税依据      | 税率     |
|--------|-----------|--------|
| 增值税    | 苗木、花草销售收入 | 0%（免税） |
| 增值税    | 园林工程施工收入  | 9%     |
| 城建税    | 应纳流转税额    | 7%     |
| 企业所得税  | 应纳税所得额    | 25%    |
| 教育费附加  | 应纳流转税额    | 3%     |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额    | 2%     |

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税（农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人）。本公司销售自产苗木免征增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署公告（2019年第39号）关于深化增值税改革有关政策的公告的规定：自2019年4月1日起，公司一般项目增值税税率调整为9%。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

##### (一) 货币资金

| 项目            | 2021-12-31    | 2020-12-31    |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 5,556.60      | 29,564.91     |
| 银行存款          | 21,462,175.39 | 11,040,097.12 |
| 其他货币资金        |               | -             |
| 合计            | 21,467,731.99 | 11,069,662.03 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -             |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 2021-12-31   | 2020-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 银行冻结款项 | 2,500,000.00 | 1,390,205.62 |
| 合计     | 2,500,000.00 | 1,390,205.62 |

**(二) 应收账款**

## 1、按账龄披露

| 账龄     | 2021-12-31    |
|--------|---------------|
| 6个月以内  | 20,421,074.11 |
| 6个月至1年 | 9,275,630.12  |
| 1至2年   | 7,793,261.98  |
| 2至3年   | 6,713,455.97  |
| 3至4年   | 4,640,372.00  |
| 4至5年   | 300,000.00    |
| 5年以上   | 471,711.00    |
| 小计     | 49,615,505.18 |
| 减：坏账准备 | 5,617,695.90  |
| 合计     | 43,997,809.28 |

## 2、按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 2021-12-31    |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 49,615,505.18 | 100.00 | 5,617,695.90 | 11.32    | 43,997,809.28 |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 外部客户           | 49,615,505.18 | 100.00 | 5,617,695.90 | 11.32    | 43,997,809.28 |
| 合计             | 49,615,505.18 | —      | 5,617,695.90 | —        | 43,997,809.28 |

(续)

| 类别            | 2020-12-31 |        |      |          | 账面价值 |
|---------------|------------|--------|------|----------|------|
|               | 账面余额       |        | 坏账准备 |          |      |
|               | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |            |        |      |          |      |

| 类别             | 2020-12-31    |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 55,920,814.97 | 100.00 | 4,126,233.03 | 7.38     | 51,794,581.94 |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 外部客户           | 55,920,814.97 | 100.00 | 4,126,233.03 | 7.38     | 51,794,581.94 |
| 合计             | 55,920,814.97 | —      | 4,126,233.03 | —        | 51,794,581.94 |

组合中，按外部客户组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2021-12-31    |              |          |
|-----------|---------------|--------------|----------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内    | 20,421,074.11 | -            | -        |
| 6 个月至 1 年 | 9,275,630.12  | 463,781.51   | 5        |
| 1 至 2 年   | 7,793,261.98  | 779,326.20   | 10       |
| 2 至 3 年   | 6,713,455.97  | 1,342,691.19 | 20       |
| 3 至 4 年   | 4,640,372.00  | 2,320,186.00 | 50       |
| 4 至 5 年   | 300,000.00    | 240,000.00   | 80       |
| 5 年以上     | 471,711.00    | 471,711.00   | 100      |
| 合计        | 49,615,505.18 | 5,617,695.90 |          |

## 2、坏账准备的情况

| 类别        | 2020-12-31   | 本期变动金额       |       |       | 2021-12-31   |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 单项计提坏账准备  |              |              |       |       |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,126,233.03 | 1,491,462.87 | -     | -     | 5,617,695.90 |
| 合计        | 4,126,233.03 | 1,491,462.87 | -     | -     | 5,617,695.90 |

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 2021-12-31   |                 |            |
|--------------------|--------------|-----------------|------------|
|                    | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
| 济宁北湖省级旅游度假区石桥镇人民政府 | 5,200,000.46 | 10.48           | 975,584.05 |

| 单位名称                            | 2021-12-31    |                |              |
|---------------------------------|---------------|----------------|--------------|
|                                 | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备         |
| 中国建筑一局（集团）有限公司新城科技园创新综合体 A&B 项目 | 4,140,000.00  | 8.34           | 2,070,000.00 |
| 商丘市铁路投资有限公司                     | 3,262,330.44  | 6.58           | -            |
| 黄山区亚行贷款项目办公室                    | 3,189,568.32  | 6.43           | -            |
| 丰都县城市建设资产经营有限责任公司               | 3,165,021.00  | 6.38           | -            |
| 合计                              | 18,956,920.22 | 38.21          | 3,045,584.05 |

### （三）预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2021-12-31   |        | 2020-12-31    |        |
|-------|--------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额           | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 5,745,119.20 | 100.00 | 20,153,316.27 | 100.00 |
| 合计    | 5,745,119.20 | 100.00 | 20,153,316.27 | 100.00 |

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 预付对象                    | 2021-12-31   | 占预付款年末合计数的比例（%） |
|-------------------------|--------------|-----------------|
| 重庆大雅建筑劳务有限公司            | 2,314,633.08 | 40.29           |
| 重庆桂溪生态环境科技有限公司（原桂溪建设工程） | 507,083.43   | 8.83            |
| 上海维克尔实业有限公司             | 347,500.00   | 6.05            |
| 临沂临港经济开发区华伟石材厂          | 150,000.00   | 2.61            |
| 遂宁市顺弘豆豆商贸有限公司           | 150,000.00   | 2.61            |
| 合计                      | 3,469,216.51 | 60.39           |

### （四）其他应收款

| 项目    | 2021-12-31    | 2020-12-31    |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 39,248,132.11 | 97,066,412.75 |
| 合计    | 39,248,132.11 | 97,066,412.75 |

#### 1、其他应收款

##### （1）按账龄披露

| 账龄        | 2021-12-31    |
|-----------|---------------|
| 6 个月以内    | 3,503,042.06  |
| 6 个月至 1 年 | 5,754,621.26  |
| 1 至 2 年   | 4,993,347.49  |
| 2 至 3 年   | 6,446,983.43  |
| 3 至 4 年   | 17,310,167.21 |
| 4 至 5 年   | 1,239,970.66  |
| 小计        | 39,248,132.11 |
| 减：坏账准备    | -             |
| 合计        | 39,248,132.11 |

## (2) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质       | 2021-12-31    | 2020-12-31    |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金        | 18,229,528.08 | 84,180,496.20 |
| 代垫往来款、备用金等 | 21,018,604.03 | 12,885,916.55 |
| 小计         | 39,248,132.11 | 97,066,412.75 |
| 减：坏账准备     | -             | -             |
| 合计         | 39,248,132.11 | 97,066,412.75 |

## (3) 坏账准备计提情况

## A. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段                         | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
|----------------------------|---------------|------|---------------|
| 第一阶段（未来 12 个月预期信用损失）       | 39,248,132.11 | -    | 39,248,132.11 |
| 第二阶段（整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）） | -             | -    | -             |
| 第三阶段（整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）） | -             | -    | -             |
| 合计                         | 39,248,132.11 | -    | 39,248,132.11 |

## 截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额          | 未来 12 个月内的预期信用损失率（%） | 坏账准备 | 账面价值          | 理由 |
|-----------|---------------|----------------------|------|---------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | -             | -                    | -    | -             |    |
| 按组合计提坏账准备 | 39,248,132.11 | -                    | -    | 39,248,132.11 |    |
| 其中：应收保证金  | 18,229,528.08 | -                    | -    | 18,229,528.08 |    |

| 类别            | 账面余额          | 未来 12 个月内的预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值          | 理由 |
|---------------|---------------|-----------------------|------|---------------|----|
| 应收员工备用金、代垫往来款 | 21,018,604.03 | -                     | -    | 21,018,604.03 |    |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质 | 2021-12-31    | 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 |
|--------------------|------|---------------|---------|----------------------|----------|
| 宁都县城市发展投资有限公司      | 保证金  | 2,736,749.12  | 2 至 3 年 | 6.97                 | -        |
| 贵州浙商卓越文旅建设(集团)有限公司 | 保证金  | 5,000,000.00  | 3 至 4 年 | 12.74                | -        |
| 昆明鼎达投资股份有限公司       | 保证金  | 5,000,000.00  | 3 至 4 年 | 12.74                | -        |
| 安庆市招标采购交易中心保证金     | 保证金  | 2,000,000.00  | 3 至 4 年 | 5.10                 | -        |
| 龙湾区瑶溪钟秀园建设指挥部      | 保证金  | 871,237.30    | 3 至 4 年 | 2.22                 | -        |
| 合计                 |      | 15,607,986.42 |         | 39.77                | -        |

(5) 本期无涉及政府补助的其他应收款

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

## (五) 合同资产

## 1. 合同资产情况

| 项目              | 2021-12-31     |           |                | 2020-12-31     |           |                |
|-----------------|----------------|-----------|----------------|----------------|-----------|----------------|
|                 | 账面余额           | 跌价准备      | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备      | 账面价值           |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 109,280,345.24 |           | 109,280,345.24 | 115,188,832.42 |           | 115,188,832.42 |
| 项目质保金           | 795,867.34     | 48,571.42 | 747,295.92     | 1,875,033.61   | 78,152.92 | 1,796,880.69   |
| 合计              | 110,076,212.58 | 48,571.42 | 110,027,641.16 | 117,063,866.03 | 78,152.92 | 116,985,713.11 |

## (六) 其他流动资产

| 项目     | 2021-12-31   | 2020-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 6,075,755.50 | 6,378,297.97 |
| 待结转销项税 | 310,679.53   | 168,753.03   |
| 预缴增值税  | -            | 116,557.52   |
| 合计     | 6,386,435.03 | 6,663,608.52 |

## (七) 长期股权投资

| 被投 | 2020-12-31 | 本期增减变动 | 2021-12-31 | 减 |
|----|------------|--------|------------|---|
|----|------------|--------|------------|---|

| 资单<br>位                          |            | 追加<br>投资 | 减少投资         | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他<br>综合收<br>益调<br>整 | 其他权益变<br>动   | 宣<br>告发<br>放现<br>金股<br>利或<br>利润 | 计<br>提减<br>值准<br>备 | 其<br>他 | 值<br>准<br>备<br>期<br>末<br>余<br>额 |
|----------------------------------|------------|----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------------------------|--------------------|--------|---------------------------------|
| 一、<br>联营<br>企业                   |            |          |              |                     |                      |              |                                 |                    |        |                                 |
| 河南<br>畅茂<br>建设<br>工程<br>有限<br>公司 | 744,070.88 |          | 2,156,000.00 | -418,604.75         | -                    | 1,830,533.87 | -                               | -                  | -      | -                               |
| 合计                               | 744,070.88 |          | 2,156,000.00 | -418,604.75         | -                    | 1,830,533.87 | -                               | -                  | -      | -                               |

### （八）其他权益工具投资

#### 1、其他权益工具投资情况

| 项目        | 2021-12-31 |
|-----------|------------|
| 非上市权益工具投资 | 103,534.00 |
| 合计        | 103,534.00 |

#### 2、非交易性权益工具投资情况

| 项目                   | 本期确认的股利<br>收入 | 其他综合收益转<br>入留存收益的金<br>额 | 指定为以公允价<br>值计量且其变动<br>计入其他综合收<br>益的原因                         | 其他综合收益转<br>入留存收益的原<br>因 |
|----------------------|---------------|-------------------------|---|-------------------------|
| 衢州柯城农村商业银行<br>股份有限公司 | 4,348.44      | -                       | 公司对该投资公<br>司不具控制、共同<br>控制或重大影响，<br>且投资的目的是<br>不是为了近期出<br>售或回购 | -                       |
| 合计                   | 4,348.44      | -                       |   | -                       |

### （九）固定资产

#### 1. 固定资产情况

| 项目           | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备       | 办公设备及其他    | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值       |              |              |            |            |              |
| 1、2020-12-31 | 1,003,000.00 | 1,244,872.03 | 311,796.68 | 283,529.00 | 2,843,197.71 |
| 2、本期增加金额     |              |              |            |            |              |
| （1）购置        |              |              |            |            |              |

| 项目            | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备       | 办公设备及其他    | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 3、本期减少金额      |              | 206,305.03   |            |            | 206,305.03   |
| (1) 处置或报废     |              | 206,305.03   |            |            | 206,305.03   |
| 4、2021-12-31  | 1,003,000.00 | 1,038,567.0  | 311,796.68 | 283,529.00 | 2,636,892.68 |
| 二、累计折旧        |              |              |            |            |              |
| 1、2020-12-31  | 942,247.80   | 1,147,927.15 | 296,069.28 | 259,832.04 | 2,646,076.27 |
| 2、本期增加金额      | 5,225.00     | 8,335.50     | 137.58     | 5,387.40   | 19,085.48    |
| (1) 计提        | 5,225.00     | 8,335.50     | 137.58     | 5,387.40   | 19,085.48    |
| 3、本期减少金额      |              | 173,947.36   |            |            | 173,947.36   |
| (1) 处置或报废     |              | 173,947.36   |            |            | 173,947.36   |
| 4、2021-12-31  | 947,472.80   | 982,315.29   | 296,206.86 | 265,219.44 | 2,491,214.39 |
| 三、减值准备        |              |              |            |            |              |
| 1、2020-12-31  |              |              |            |            |              |
| 2、本期增加金额      |              |              |            |            |              |
| (1) 计提        |              |              |            |            |              |
| 3、本期减少金额      |              |              |            |            |              |
| (1) 处置或报废     |              |              |            |            |              |
| 4、2021-12-31  |              |              |            |            |              |
| 四、账面价值        |              |              |            |            |              |
| 1. 2021-12-31 | 55,527.20    | 56,251.71    | 15,589.82  | 18,309.56  | 145,678.29   |
| 2. 2020-12-31 | 60,752.20    | 96,944.88    | 15,727.40  | 23,696.96  | 197,121.44   |

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

#### (十) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目   | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | -          | 100,000.00 |
| 工程物资 | -          | -          |
| 合计   | -          | 100,000.00 |

## 2、在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项目     | 2021-12-31 |      |      | 2019-12-31 |      |            |
|--------|------------|------|------|------------|------|------------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 道路养护工程 |            | -    |      | 100,000.00 | -    | 100,000.00 |
| 合计     |            | -    |      | 100,000.00 | -    | 100,000.00 |

## (十一) 使用权资产

| 项目                | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值            |              |              |
| 1.2020年12月31日     | -            | -            |
| 会计政策变更            | 44,241.12    | 44,241.12    |
| 2021年1月1日         | 44,241.12    | 44,241.12    |
| 2.本期增加金额          | 1,108,014.54 | 1,108,014.54 |
| 3.本期减少金额          | -            | -            |
| 4.2021年12月31日     | 1,152,255.66 | 1,152,255.66 |
| 二、累计折旧            |              |              |
| 1.2020年12月31日     | -            | -            |
| 会计政策变更            | -            | -            |
| 2021年1月1日         | -            | -            |
| 2.本期增加金额          | 223,017.22   | 223,017.22   |
| 3.本期减少金额          | -            | -            |
| 4.2021年12月31日     | 223,017.22   | 223,017.22   |
| 三、减值准备            |              |              |
| 1.2020年12月31日     | -            | -            |
| 会计政策变更            | -            | -            |
| 2021年1月1日         | -            | -            |
| 2.本期增加金额          | -            | -            |
| 3.本期减少金额          | -            | -            |
| 4.2021年12月31日     | -            | -            |
| 四、账面价值            |              |              |
| 1.2021年12月31日账面价值 | 929,238.44   | 929,238.44   |
| 2.2021年1月1日账面价值   | 44,241.12    | 44,241.12    |

## (十二) 无形资产

## 1. 无形资产情况

| 项目            | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件        | 合计        |
|---------------|-------|-----|-------|-----------|-----------|
| 一、账面原值        |       |     |       |           |           |
| 1、2020-12-31  |       |     |       | 36,011.53 | 36,011.53 |
| 2、本期增加金额      |       |     |       | 8,514.85  | 8,514.85  |
| (1) 购置        |       |     |       | 8,514.85  | 8,514.85  |
| 3、本期减少金额      |       |     |       | -         | -         |
| (1) 处置或报废     |       |     |       | -         | -         |
| 4、2021-12-31  |       |     |       | 44,526.38 | 44,526.38 |
| 二、累计摊销        |       |     |       |           |           |
| 1、2020-12-31  |       |     |       | 36,011.53 | 36,011.53 |
| 2、本期增加金额      |       |     |       | 283.84    | 283.84    |
| (1) 计提        |       |     |       | 283.84    | 283.84    |
| 3、本期减少金额      |       |     |       | -         | -         |
| (1) 处置或报废     |       |     |       | -         | -         |
| 4、2021-12-31  |       |     |       | 36,295.37 | 36,295.37 |
| 三、减值准备        |       |     |       |           |           |
| 1、2020-12-31  |       |     |       |           |           |
| 2、本期增加金额      |       |     |       |           |           |
| (1) 计提        |       |     |       |           |           |
| 3、本期减少金额      |       |     |       |           |           |
| (1) 处置或报废     |       |     |       |           |           |
| 4、2021-12-31  |       |     |       |           |           |
| 四、账面价值        |       |     |       |           |           |
| 1. 2021-12-31 |       |     |       | 8,231.01  | 8,231.01  |
| 2. 2020-12-31 |       |     |       | -         | -         |

## (十三) 商誉

## 1、商誉账面原值

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 2020/12/31 | 本期增加      |    | 本期减少 |    | 2021/12/31 |
|-------------------------|------------|-----------|----|------|----|------------|
|                         |            | 企业合并      | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 河南盾小盾路桥<br>工程有限公司       | -          | 27,609.88 | -  | -    | -  | 27,609.88  |
| 合计                      | -          | 27,609.88 | -  | -    | -  | 27,609.88  |

## 2、 期末商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

## (十四) 递延所得税资产

| 项目     | 2021-12-31   |              | 2020-12-31   |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 5,666,267.32 | 1,416,566.84 | 4,204,385.95 | 1,051,096.49 |
| 合计     | 5,666,267.32 | 1,416,566.84 | 4,204,385.95 | 1,051,096.49 |

## 1、未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 2021-12-31   | 2020-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 6,750,307.86 | 6,751,165.10 |
| 合计    | 6,750,307.86 | 6,751,165.10 |

## (十五) 短期借款

## 1.短期借款分类

| 项目   | 2021-12-31    | 2020-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | -             | 3,000,000.00  |
| 保证借款 | 12,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 抵押借款 | -             | 9,500,000.00  |
| 合计   | 12,000,000.00 | 26,500,000.00 |

## 2. 期末无逾期未偿还的短期借款。

## (十六) 应付账款

## 1、应付账款列示

| 项目  | 2021-12-31    | 2020-12-31    |
|-----|---------------|---------------|
| 工程款 | 26,953,698.87 | 55,942,859.99 |
| 合计  | 26,953,698.87 | 55,942,859.99 |

## 2、期末账龄无超过1年的重要的应付账款。

## (十七) 合同负债

| 项目  | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|-----|------------|------------|
| 工程款 | 21,212.39  | -          |
| 合计  | 21,212.39  | -          |

## (十八) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

| 项目           | 2020-12-31 | 本期增加额        | 本期减少额        | 2021-12-31 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 356,086.04 | 4,021,538.02 | 4,052,567.77 | 325,056.29 |
| 离职后福利—设定提存计划 |            | 456,728.25   | 456,728.25   |            |
| 辞退福利         |            |              |              |            |
| 一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计           | 356,086.04 | 4,478,266.27 | 4,509,296.02 | 325,056.29 |

## 2、短期薪酬

| 项目            | 2020-12-31 | 本期增加额        | 本期减少额        | 2021-12-31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 356,086.04 | 3,581,162.44 | 3,612,192.19 | 325,056.29 |
| 二、职工福利费       |            | 53,865.85    | 53,865.85    |            |
| 三、社会保险费       |            | 230,912.97   | 230,912.97   |            |
| 其中：1.医疗保险     |            | 201,855.20   | 201,855.20   |            |
| 2.工伤保险费       |            | 29,057.77    | 29,057.77    |            |
| 3.生育保险费       |            | -            | -            |            |
| 四、住房公积金       |            | 109,500.00   | 109,500.00   |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |            | 46,096.76    | 46,096.76    |            |
| 六、其他          |            |              |              |            |
| 合计            | 356,086.04 | 4,021,538.02 | 4,052,567.77 | 325,056.29 |

## 3、设定提存计划列示

| 项目     | 2020-12-31 | 本期增加额      | 本期减少额      | 2021-12-31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | -          | 440,979.00 | 440,979.00 | -          |
| 失业保险   | -          | 15,749.25  | 15,749.25  | -          |
| 合计     | -          | 456,728.25 | 456,728.25 | -          |

## (十九) 应交税费

| 税费项目   | 2021-12-31   | 2020-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 增值税    | 3,352,882.19 | 2,249,201.28 |
| 企业所得税  | 662,742.70   | -            |
| 地方教育附加 | 19,660.00    | 7,355.77     |
| 城建税    | 8,425.71     | 25,745.20    |

| 税费项目  | 2021-12-31   | 2020-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 5,617.14     | 11,033.66    |
| 应交印花税 | 12,177.30    | 5,975.68     |
| 合计    | 4,061,505.04 | 2,299,311.59 |

**(二十) 其他应付款**

| 项目    | 2021-12-31     | 2020-12-31     |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 53,973.33      | 65,612.46      |
| 应付股利  | -              | -              |
| 其他应付款 | 122,577,296.53 | 169,697,612.98 |
| 合计    | 122,631,269.86 | 169,763,225.44 |

**1、应付利息****(1) 分类列示**

| 项目              | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 5,133.33   | 5,133.33   |
| 短期借款应付利息        | 48,840.00  | 60,479.13  |
| 合计              | 53,973.33  | 65,612.46  |

**2、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项目  | 2021-12-31     | 2020-12-31     |
|-----|----------------|----------------|
| 往来款 | 122,577,296.53 | 169,697,612.98 |
| 合计  | 122,577,296.53 | 169,697,612.98 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要的其他应付款。**

| 项目             | 2021-12-31    | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 付云敏            | 53,000,000.00 | 股东往来      |
| 黔望（上海）投资管理有限公司 | 2,400,000.00  |           |
| 合计             | 55,400,000.00 | /         |

**(二十一) 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 2021-12-31   | 2020-12-31 |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,000,000.00 | -          |

| 项目         | 2021-12-31    | 2020-12-31 |
|------------|---------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 207,936.20    | -          |
| 合计         | 12,707,936.20 | -          |

**(二十二) 其他流动负债**

| 项目    | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 2,757.61   | -          |
| 合计    | 2,757.61   | -          |

**(二十三) 长期借款**

| 项目   | 2021-12-31 | 2020-12-31   |
|------|------------|--------------|
| 信用借款 | -          | 2,000,000.00 |
| 合计   | -          | 2,000,000.00 |

**(二十四) 租赁负债**

| 项目         | 2021-12-31   | 2020-12-31 |
|------------|--------------|------------|
| 租赁负债       | 1,070,076.00 | -          |
| 未确认融资费用    | 159,809.62   | -          |
| 小计         | 910,266.38   | -          |
| 一年内到期的租赁负债 | 207,936.20   | -          |
| 合计         | 702,330.18   | -          |

**(二十五) 股本**

| 项目   | 2020-12-31    | 本期增减变动(+、-) |    |       |    |    | 2021-12-31    |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 46,000,000.00 |             |    |       |    |    | 46,000,000.00 |
| 合计   | 46,000,000.00 |             |    |       |    |    | 46,000,000.00 |

**(二十六) 资本公积**

| 项目     | 2020-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021-12-31 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价   | -          | -    | -    | -          |
| 其他资本公积 | 600,554.03 | -    | -    | 600,554.03 |
| 合计     | 600,554.03 | -    | -    | 600,554.03 |

**(二十七) 盈余公积**

| 项目     | 2020-12-31 | 本期增加       | 本期减少 | 2021-12-31   |
|--------|------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 918,182.38 | 101,956.59 | -    | 1,020,138.97 |
| 合计     | 918,182.38 | 101,956.59 | -    | 1,020,138.97 |

**(二十八) 未分配利润**

| 项目                    | 2021 年度      | 2020 年度      |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,566,987.11 | 1,473,760.21 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -            | -            |
| 调整后期初未分配利润            | 1,566,987.11 | 1,473,760.21 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,030,310.69 | 119,552.26   |
| 减：提取法定盈余公积            | 101,956.59   | 26,325.36    |
| 期末未分配利润               | 2,495,341.21 | 1,566,987.11 |

**(二十九) 营业收入和营业成本**

| 项目   | 2021 年度        |                | 2020 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 241,145,883.41 | 220,536,691.72 | 243,833,833.46 | 222,564,611.83 |
| 其他业务 | -              | -              | -              | -              |
| 合计   | 241,145,883.41 | 220,536,691.72 | 243,833,833.46 | 222,564,611.83 |

**(三十) 税金及附加**

| 项目      | 2021 年度      | 2020 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 水利基金等   | 643,276.72   | 670,200.70   |
| 城市建设维护税 | 349,107.62   | 346,387.93   |
| 资源税     | 167,277.42   | -            |
| 教育费附加   | 111,518.24   | 170,968.43   |
| 地方教育附加  | 137,309.92   | 113,632.13   |
| 印花税     | 1,500.00     | 143,288.58   |
| 车船税     | 1,188.15     | 1,963.20     |
| 合计      | 1,411,178.07 | 1,446,440.97 |

**(三十一) 销售费用**

| 项目    | 2021 年度      | 2020 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 广告宣传费 | 2,309,420.13 | 2,990,815.49 |

| 项目    | 2021 年度      | 2020 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 劳动保护费 | 1,675,629.90 | 567,339.68   |
| 职工薪酬  | 1,446,564.29 | 1,652,984.22 |
| 保险费   | 1,116,383.32 | 399,771.98   |
| 项目咨询费 | 761,376.90   | 1,903,797.22 |
| 劳务费   | 885,547.81   | 551,654.06   |
| 差旅费   | 194,007.24   | 428,045.54   |
| 办公费   | 380,583.37   | 453,158.33   |
| 招标代理费 | 335,617.18   | -            |
| 汽车费用  | 203,688.89   | 347,350.30   |
| 业务招待费 | -            | 40,380.11    |
| 试验费   | 41,091.89    | 23,924.53    |
| 租赁费   | 30,963.23    | 16,411.09    |
| 其他    | 30,000.00    | 12,052.50    |
| 合计    | 9,410,874.15 | 9,387,685.05 |

**(三十二) 管理费用**

| 项目       | 2021 年度      | 2020 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 3,031,701.98 | 3,536,420.26 |
| 中介费      | 395,110.01   | 416,457.87   |
| 低值易耗品    | 316,724.44   | -            |
| 租赁费      | 256,306.65   | 369,651.02   |
| 汽车费用     | 313,406.31   | 343,654.37   |
| 差旅费      | 140,658.43   | 300,658.56   |
| 财产保险费    | 108,764.40   | 1,901.89     |
| 办公费      | 31,969.83    | 331,362.77   |
| 外聘人员劳务费  | 97,646.01    | 125,549.86   |
| 残疾人保障金   | 54,965.28    | 45,928.06    |
| 业务招待费    | 23,461.00    | 62,835.09    |
| 协会会费     | 13,200.00    | 59,400.00    |
| 招投标评估席位费 | -            | 25,737.74    |

| 项目    | 2021 年度      | 2020 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 折旧摊销费 | 9,472.56     | 59,288.11    |
| 修理费   | 1,500.00     | 4,268.34     |
| 劳保费   | -            | 1,917.40     |
| 其他    | 1,734.60     | 513.00       |
| 合计    | 4,796,621.50 | 5,685,544.34 |

**(三十三) 财务费用**

| 类别     | 2021 年度      | 2020 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,982,488.17 | 2,773,686.25 |
| 减：利息收入 | 87,548.88    | 115,805.83   |
| 手续费    | 16,734.69    | 22,150.09    |
| 担保费    | 968,143.71   | 266,217.07   |
| 合计     | 2,879,817.69 | 2,946,247.58 |

**(三十四) 其他收益**

## 1、其他收益明细情况

| 项目   | 2021 年度   | 2020 年度    |
|------|-----------|------------|
| 政府补助 | 51,923.61 | 114,174.63 |
| 合计   | 51,923.61 | 114,174.63 |

## 2、计入其他收益的政府补助

| 项目                      | 2021 年度   | 2020 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|-----------|------------|-------------|
| 衢州市人才和变业管理中心以工代训补贴      | 11,904.19 | 81,000.00  | 与收益相关       |
| 建筑工人专项奖励-温州市鹿城区住房和城乡建设局 | 40,000.00 | 26,600.00  | 与收益相关       |
| 疫情期间社保费返还               | 19.42     | 6,574.63   | 与收益相关       |
| 合计                      | 51,923.61 | 114,174.63 |             |

**(三十五) 投资收益**

| 项目                 | 2021 年度      | 2020 年度       |
|--------------------|--------------|---------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 4,348.44     | 14,132.43     |
| 处置子公司产生的投资收益       | 1,830,533.87 | -1,201.20     |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -418,604.75  | -1,023,487.52 |

| 项目 | 2021 年度      | 2020 年度       |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 1,416,277.56 | -1,010,556.29 |

**(三十六) 信用减值损失**

| 项目       | 2021 年度       | 2020 年度    |
|----------|---------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,491,462.87 | 248,912.99 |
| 合计       | -1,491,462.87 | 248,912.99 |

**(三十七) 资产减值损失**

| 项 目      | 2021 年度   | 2020 年度    |
|----------|-----------|------------|
| 合同资产减值损失 | 29,581.50 | -78,152.92 |
| 合计       | 29,581.50 | -78,152.92 |

**(三十八) 资产处置收益**

| 项目        | 2021 年度    | 2020 年度 |
|-----------|------------|---------|
| 非流动资产处置利得 | -23,336.27 | -       |
| 合计        | -23,336.27 | -       |

**(三十九) 营业外收入**

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|---------|---------|
| 其他 | 6.09    | -       |
| 合计 | 6.09    | -       |

**(四十) 营业外支出**

| 项目       | 2021 年度    | 2020 年度    |
|----------|------------|------------|
| 捐赠支出     | -          | 10,000.00  |
| 罚款、滞纳金支出 | 5.36       | 17,211.36  |
| 工程质量扣款   | 517,165.89 | 286,661.79 |
| 合计       | 517,171.25 | 313,873.15 |

**(四十一) 所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项目               | 2021 年度     | 2020 年度    |
|------------------|-------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 911,662.58  | 607,505.40 |
| 递延所得税调整          | -365,470.35 | 42,690.03  |
| 合计               | 546,192.23  | 650,195.43 |

**1、会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 1,576,518.65 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 391,180.85   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -            |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -            |
| 非应税收入的影响                       | -            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 154,752.71   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -461.10      |
| 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 | 719.77       |
| 所得税费用                          | 546,192.23   |

**(四十二) 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目      | 2021 年度       | 2020 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 收政府补助收入 | 51,923.61     | 114,174.63    |
| 收利息收入   | 87,548.88     | 115,805.83    |
| 收到往来款   | 11,075,603.42 | 85,560,765.80 |
| 合计      | 11,215,075.91 | 85,790,746.26 |

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目         | 2021 年度       | 2020 年度       |
|------------|---------------|---------------|
| 日常付现费用     | 9,496,739.60  | 13,130,505.24 |
| 支付的往来款     | 217,736.38    | 861,999.58    |
| 支付的营业外支出等  | 517,171.25    | 313,873.15    |
| 财务费用-手续费支出 | 16,734.69     | 22,150.09     |
| 合计         | 10,248,381.92 | 14,328,528.06 |

**3. 收到其他与筹资活动有关的现金**

| 项目    | 2021 年度      | 2020 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金退回 | 1,390,205.62 | 3,331,850.00 |
| 合计    | 1,390,205.62 | 3,331,850.00 |

**4. 支付其他与筹资活动有关的现金**

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| 保证金    | 2,500,000.00 |            |
| 担保费    | 968,143.71   | 266,217.07 |
| 支付租赁负债 | 312,105.50   |            |
| 合计     | 3,780,249.21 | 266,217.07 |

**(四十三) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                         | 2021 年度        | 2020 年度        |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>   |                |                |
| 净利润                        | 1,030,326.42   | 113,613.52     |
| 资产减值准备                     | 1,461,881.37   | -170,760.07    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 19,085.48      | 30,925.96      |
| 使用权资产折旧                    | 223,017.22     | -              |
| 无形资产摊销                     | 283.84         | 10,003.21      |
| 长期待摊费用摊销                   | -              | 30,000.00      |
| 资产处置损失                     | 23,336.27      | -              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）        | -              | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）        | -              | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）            | 2,950,631.88   | 3,039,903.32   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）            | -1,416,277.56  | 1,010,556.29   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）       | -365,470.35    | 42,690.03      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）       | -              | -              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）           | 6,008,487.18   | -7,238,958.07  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）      | 79,889,827.26  | 33,880,080.68  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）      | -74,357,022.47 | -37,068,668.51 |
| 其他                         | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 15,468,106.54  | -6,320,613.64  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> |                |                |
| 债务转为资本                     |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券              |                |                |
| 融资租入固定资产                   |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                    | 18,967,731.99  | 9,679,456.41   |

| 项目           | 2021 年度      | 2020 年度       |
|--------------|--------------|---------------|
| 减：现金的期初余额    | 9,679,456.41 | 17,313,108.51 |
| 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 | 9,288,275.58 | -7,633,652.10 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2020-12-31    | 2019-12-31   |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金           | 18,967,731.99 | 9,679,456.41 |
| 其中：库存现金        | 5,556.60      | 29,564.91    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 18,962,175.39 | 9,649,891.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |              |
| 存放同业款项         |               |              |
| 拆放同业款项         |               |              |
| 二、现金等价物        |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 18,967,731.99 | 9,679,456.41 |

## （四十四）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2021-12-31   | 受限原因   |
|------|--------------|--------|
| 货币资金 | 2,500,000.00 | 银行冻结资金 |
| 合计   | 2,500,000.00 |        |

2021年8月11日，海门市和成混凝土有限公司向法院诉告本公司支付货款1,675,330.43元及利息，经南通市海门区人民法院批准冻结本公司银行存款2,500,000.00元，目前案件正在审理中。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

#### 4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

#### 5、其他原因的合并范围变动

2021年12月24日，公司收购河南盾小盾路桥工程有限公司及下属子公司江苏愁云建筑工程有限公司100%股权，并已完成工商登记变更手续。

本期未发生其他原因的合并范围变动。

### 七、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例（%） |     | 取得方式      |
|-----------------|-------|-----|---------|---------|-----|-----------|
|                 |       |     |         | 直接      | 间接  |           |
| 福州永合鑫建设工程有限公司   | 福州    | 福州  | 土木工程建筑业 | 100     |     | 新设        |
| 九合美丽交通建设有限公司    | 贵州    | 贵州  | 土木工程建筑业 | 100     |     | 新设        |
| 商河县金茂城建工程管理有限公司 | 商河    | 商河  | 土木工程建筑业 | 100     |     | 非同一控制企业合并 |
| 九合全过程项目管理有限公司   | 贵州    | 贵州  | 土木工程建筑业 | 65      |     | 非同一控制企业合并 |
| 河南盾小盾路桥工程有限公司   | 河南    | 河南  | 土木工程建筑业 | 100     |     | 非同一控制企业合并 |
| 江苏愁云建筑工程有限公司    | 江苏    |     | 土木工程建筑业 |         | 100 | 非同一控制企业合并 |

#### （二）在联营企业中的权益

##### 1、不重要的联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期发生额  | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|-------------|---------------|
| 联营企业：           |             |               |
| 投资账面价值合计        | -           | 1,767,558.40  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |               |
| --净利润           | -418,604.75 | -1,023,487.52 |
| --其他综合收益        |             |               |
| --综合收益总额        | -           | -             |

### 八、关联方及关联交易

#### （一）本公司的控股股东情况

| 名称 | 与本公司关系 | 直接与间接持有本公司股权比例（%） | 性质 |
|----|--------|-------------------|----|
|----|--------|-------------------|----|

|         |         |       |     |
|---------|---------|-------|-----|
| 江志祥、付云敏 | 共同实际控制人 | 97.87 | 自然人 |
|---------|---------|-------|-----|

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

**(三) 本公司的其他关联方情况**

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系     | 性质  |
|---------------------|-----------------|-----|
| 衢州市九合投资管理合伙企业（有限合伙） | 持有本公司 5%以上股份的股东 | 企业  |
| 河南畅茂建设工程有限公司        | 联营企业            | 企业  |
| 方宏兰                 | 董事              | 自然人 |
| 王新民                 | 董事              | 自然人 |
| 郑小祥                 | 董事              | 自然人 |
| 毛洋娟                 | 财务总监            | 自然人 |
| 刘小微                 | 监事会主席           | 自然人 |
| 吴晶                  | 监事              | 自然人 |
| 许姜俊                 | 职工监事            | 自然人 |
| 姚之瀛                 | 总经理、董事、董秘       | 自然人 |

**(四) 关联方交易**

1. 本报告期未发生购买商品、接受劳务的关联交易
2. 本报告期未发生销售商品、提供劳务的关联交易
3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方          | 担保金额       | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 浙江海沫建筑安装有限公司 | 1,200.00 万 | 2021/1/12 | 2022/1/11 | 否          |
| 江志祥、付云敏      | 750.00 万   | 2019/3/25 | 2022/3/24 | 否          |
| 江志祥、付云敏      | 300.00 万   | 2019/6/6  | 2022/6/4  | 否          |

## 4. 关联租赁情况如下：

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日     | 租赁终止日     | 租赁收益定价依据 | 年度确认的租赁收益  |
|-------|-------|--------|-----------|-----------|----------|------------|
| 江志祥   | 本公司   | 写字楼    | 2019/2/20 | 2024/2/19 | 市价       | 267,519.00 |

## 5. 关键管理人员报酬

| 项目       | 2021 年度    | 2020 年度    |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 549,208.00 | 965,356.00 |

## 6. 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|------|-----|------------|------------|
|------|-----|------------|------------|

| 项目名称  | 关联方          | 2021-12-31    | 2020-12-31    |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 付云敏          | 46,240,000.00 | 53,000,000.00 |
| 其他应付款 | 河南畅茂建设工程有限公司 | 2,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 其他应付款 | 方宏兰          | 893,639.06    | 886,527.50    |

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

2021 年 8 月 11 日，海门市和成混凝土有限公司向法院诉告本公司支付货款 1,675,330.43 元及利息，经南通市海门区人民法院批准冻结本公司银行存款 2,500,000.00 元。

## 十、资产负债表日后事项

2022 年 03 月 09 日，公司将子公司河南盾小盾路桥工程有限公司及下属公司江苏愁云建筑工程有限公司持有股权全部转让并完成工商登记。

截至财务报告出具日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至财务报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账龄        | 2021-12-31    |
|-----------|---------------|
| 6 个月以内    | 20,421,074.11 |
| 6 个月至 1 年 | 9,275,630.12  |
| 1 至 2 年   | 7,793,261.98  |
| 2 至 3 年   | 6,713,455.97  |
| 3 至 4 年   | 4,640,372.00  |
| 4 至 5 年   | 300,000.00    |
| 5 年以上     | 471,711.00    |
| 小计        | 49,615,505.18 |
| 减：坏账准备    | 5,617,695.90  |
| 合计        | 43,997,809.28 |

#### 2、按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 2020-12-31    |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 49,615,505.18 | 100.00 | 5,617,695.90 | 11.32    | 43,997,809.28 |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 外部客户           | 49,615,505.18 | 100.00 | 5,617,695.90 | 11.32    | 43,997,809.28 |
| 合计             | 49,615,505.18 | —      | 5,617,695.90 | —        | 43,997,809.28 |

(续)

| 类别             | 2019-12-31    |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 55,920,814.97 | 100.00 | 4,126,233.03 | 7.38     | 51,794,581.94 |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 外部客户           | 55,920,814.97 | 100.00 | 4,126,233.03 | 7.38     | 51,794,581.94 |
| 合计             | 55,920,814.97 | —      | 4,126,233.03 | —        | 51,794,581.94 |

组合中，按外部客户组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄     | 2021-12-31    |              |          |
|--------|---------------|--------------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 6个月以内  | 20,421,074.11 | -            | -        |
| 6个月至1年 | 9,275,630.12  | 463,781.51   | 5        |
| 1至2年   | 7,793,261.98  | 779,326.20   | 10       |
| 2至3年   | 6,713,455.97  | 1,342,691.19 | 20       |
| 3至4年   | 4,640,372.00  | 2,320,186.00 | 50       |
| 4至5年   | 300,000.00    | 240,000.00   | 80       |
| 5年以上   | 471,711.00    | 471,711.00   | 100      |
| 合计     | 49,615,505.18 | 5,617,695.90 |          |

## 3、坏账准备的情况

| 类别 | 2020-12-31 | 本期变动金额 | 2021-12-31 |
|----|------------|--------|------------|
|----|------------|--------|------------|

|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| 单项计提坏账准备  |              |              |       |       |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,126,233.03 | 1,491,462.87 | -     | -     | 5,617,695.90 |
| 合计        | 4,126,233.03 | 1,491,462.87 | -     | -     | 5,617,695.90 |

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                            | 2021-12-31    |                |              |
|---------------------------------|---------------|----------------|--------------|
|                                 | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备         |
| 济宁北湖省级旅游度假区石桥镇人民政府              | 5,200,000.46  | 10.48          | 975,584.05   |
| 中国建筑一局（集团）有限公司新城科技园创新综合体 A&B 项目 | 4,140,000.00  | 8.34           | 2,070,000.00 |
| 商丘市铁路投资有限公司                     | 3,262,330.44  | 6.58           | -            |
| 黄山区亚行贷款项目办公室                    | 3,189,568.32  | 6.43           | -            |
| 丰都县城市建设资产经营有限责任公司               | 3,165,021.00  | 6.38           | -            |
| 合计                              | 18,956,920.22 | 38.21          | 3,045,584.05 |

## (二) 其他应收款

| 项目    | 2021-12-31    | 2020-12-31    |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               | -             |
| 应收股利  |               | -             |
| 其他应收款 | 39,190,354.68 | 97,211,171.95 |
| 合计    | 39,190,354.68 | 97,211,171.95 |

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

| 账龄        | 2021-12-31    |
|-----------|---------------|
| 6 个月以内    | 3,445,081.63  |
| 6 个月至 1 年 | 5,754,804.26  |
| 1 至 2 年   | 4,993,347.49  |
| 2 至 3 年   | 6,446,983.43  |
| 3 至 4 年   | 17,310,167.21 |
| 4 至 5 年   | -             |
| 5 年以上     | 1,239,970.66  |

| 账龄     | 2021-12-31    |
|--------|---------------|
| 小计     | 39,190,354.68 |
| 减：坏账准备 | -             |
| 合计     | 39,190,354.68 |

## (2) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质       | 2021-12-31    | 2020-12-31    |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金        | 18,229,528.08 | 84,180,496.20 |
| 代垫往来款、备用金等 | 20,960,826.60 | 13,030,675.75 |
| 小计         | 39,190,354.68 | 97,211,171.95 |
| 减：坏账准备     | -             | -             |
| 合计         | 39,190,354.68 | 97,211,171.95 |

## (3) 坏账准备计提情况

A. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段                         | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
|----------------------------|---------------|------|---------------|
| 第一阶段（未来 12 个月预期信用损失）       | 39,190,354.68 | -    | 39,190,354.68 |
| 第二阶段（整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）） | -             | -    | -             |
| 第三阶段（整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）） | -             | -    | -             |
| 合计                         | 39,190,354.68 | -    | 39,190,354.68 |

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别            | 账面余额          | 未来 12 个月内的预期信用损失率（%） | 坏账准备 | 账面价值          | 理由 |
|---------------|---------------|----------------------|------|---------------|----|
| 按单项计提坏账准备     |               |                      |      |               |    |
| 按组合计提坏账准备     | 39,190,354.68 | -                    | -    | 39,190,354.68 |    |
| 其中：应收保证金      | 18,229,528.08 | -                    | -    | 18,229,528.08 |    |
| 应收员工备用金、代垫往来款 | 20,960,826.60 | -                    | -    | 20,960,826.60 |    |
| 应收其他款项        |               | -                    | -    |               |    |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 2021-12-31   | 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 |
|---------------|-------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 宁都县城市发展投资有限公司 | 履约保证金 | 2,736,749.12 | 2-3 年 | 6.98                |          |

| 单位名称               | 款项性质  | 2021-12-31    | 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 |
|--------------------|-------|---------------|------|---------------------|----------|
| 贵州浙商卓越文旅建设(集团)有限公司 | 保证金   | 5,000,000.00  | 3至4年 | 12.76               |          |
| 昆明鼎达投资股份有限公司       | 保证金   | 5,000,000.00  | 3至4年 | 12.76               |          |
| 安庆市招标采购交易中心保证金     | 保证金   | 2,000,000.00  | 3至4年 | 5.10                |          |
| 龙湾区瑶溪钟秀园建设指挥部      | 履约保证金 | 871,237.30    | 3至4年 | 2.22                |          |
| 合计                 |       | 15,607,986.42 |      | 39.82               |          |

(5) 本期无涉及政府补助的其他应收款

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

### (三) 长期股权投资

| 项目         | 2021-12-31    |      |               | 2020-12-31    |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 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     | 17,325,000.00 | -    | 17,325,000.00 | 17,325,000.00 | -    | 17,325,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | -             | -    | -             | 744,070.88    | -    | 744,070.88    |
| 合计         | 17,325,000.00 | -    | 17,325,000.00 | 18,069,070.88 | -    | 18,069,070.88 |

#### 1、对子公司投资

| 被投资单位           | 2020-12-31    | 本期增加 | 本期减少 | 2021-12-31    | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 商河县金茂城建工程管理有限公司 | 13,160,000.00 | -    | -    | 13,160,000.00 | -        | -        |
| 九合美丽交通建设有限公司    | 4,165,000.00  | -    | -    | 4,165,000.00  | -        | -        |
| 合计              | 17,325,000.00 | -    | -    | 17,325,000.00 | -        | -        |

#### 2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位        | 2020/12/31 | 本期增减变动 |              |             |
|--------------|------------|--------|--------------|-------------|
|              |            | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益 |
| 一、联营企业       |            |        |              |             |
| 河南畅茂建设工程有限公司 | 744,070.88 | -      | 2,156,000.00 | -418,604.75 |
| 合计           | 744,070.88 | -      | 2,156,000.00 | -418,604.75 |

续

| 被投资单位 | 本期增减变动 | 2021/12/31 | 减值 |
|-------|--------|------------|----|
|-------|--------|------------|----|

|              | 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 |   | 准备期末余额 |
|--------------|----------|--------------|-------------|--------|----|---|--------|
| 一、联营企业       |          |              |             |        |    |   |        |
| 河南畅茂建设工程有限公司 | -        | 1,830,533.87 | -           | -      | -  | - | -      |
| 合计           | -        | 1,830,533.87 | -           | -      | -  | - | -      |

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入、营业成本分类情况

| 项目   | 2021 年度        |                | 2020 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 233,344,801.45 | 212,870,318.45 | 236,032,751.50 | 214,780,655.04 |
| 其他业务 | -              | -              | -              | -              |
| 合计   | 233,344,801.45 | 212,870,318.45 | 236,032,751.50 | 214,780,655.04 |

#### (五) 投资收益

| 项目                 | 2021 年度      | 2020 年度       |
|--------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -418,604.75  | -1,023,487.52 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 1,830,533.87 |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 4,348.44     | 14,132.43     |
| 合计                 | 1,416,277.56 | -1,009,355.09 |

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额          | 说明 |
|---|-------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | -23,336.27  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 51,923.61   |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 4,348.44    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -517,171.25 |    |
| 小计  | -484,235.47 |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）                       | -121,058.87 |    |

| 项目                   | 金额          | 说明 |
|----------------------|-------------|----|
| 少数股东权益影响额（税后）        | -           |    |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | -363,176.60 |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 2.08          | 0.02   | 0.02   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.82          | 0.03   | 0.03   |

浙江九合环境股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室