

证券代码：838257

证券简称：真和丽

主办券商：中泰证券

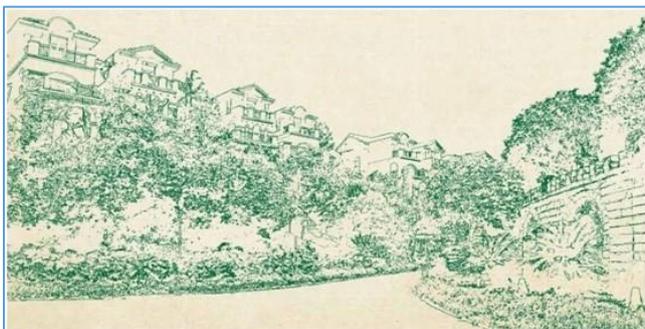


真和丽

NEEQ: 838257

深圳市真和丽生态环境股份有限公司

(ShenZhen Zhenheli Ecology & Environment Co., Ltd.)



年度报告

—2021—

2021 年 3 月，公司中标由深圳市宝安人才安居有限公司建设的宝安 38 区新乐花园、39 区海乐花园棚户区改造项目园林景观工程，中标价 1684.595464 万元。

2021 年 3 月，公司中标由重庆市江津区万达房地产开发有限公司建设的重庆江津万达销售物业 2#地块景观绿化工程，中标价 1088.146397 万元。

2021 年 4 月，公司中标由中建科工集团有限公司建设的汕尾理工学院项目园建绿化二标段专业分包工程，中标价 1088.146397 万元。

2021 年 5 月，公司中标由华侨城迳口（深圳）文创发展有限公司建设的迳口田园综合体富宝工业区景观工程，中标价 933.975716 万元。

2021 年 10 月，公司中标由中建科工集团有限公司建设的湛江综合保税区基础设施建设项目（二期）园建与绿化工程，中标价 1924.3116 万元。

2021 年 12 月，公司中标由中建科工集团有限公司建设的龙岗坪地高中园建设工程设计施工总承包项目绿化及广场景观工程（I 标段），中标价 1600.478945 万元。

2021 年 12 月，公司中标由深圳市龙岗区城市管理和综合执法局建设的埔地吓水质净化厂三期上盖公园建设工程，中标价 1975.909212 万元。

2021 年 7 月，公司“城市绿地系统低影响开发关键技术研发”荣获由广东省风景园林与生态景观协会颁发的“科技进步奖”二等奖。

2021 年 11 月，公司“布吉水质净化厂上盖公园建设工程”荣获由广东省风景园林与生态景观协会颁发的“科学技术奖（园林工程）”金奖。

2021 年 11 月，公司“丹寨万达温泉酒店园林景观工程（一标段）”荣获由广东省风景园林与生态景观协会颁发的“科学技术奖（园林工程）”金奖。

2021 年 12 月，公司“会展湾水岸广场展示区绿化景观工程”荣获由深圳市风景园林协会颁发的“优良样板工程奖”金奖。

2021 年 12 月，公司被广东省风景园林与生态景观协会评定为企业信用等级 AAAAA 企业。

2021 年 11 月，公司获得由国家知识产权局颁发的发明专利证书 1 项，发明名称：一种太阳能发电装置，本年度获得实用新型专利 11 项。

2021 年 9 月，公司参与 T/SGIPA 001-2021《花镜师技能要求及评价规范》团体标准的起草与制定，获得了 T/SGIPA 标准参编证书。

2021 年 8 月 2 日成立真和丽控股子公司广东真和丽新能源科技有限公司。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	30
第六节	股份变动、融资和利润分配	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	40
第八节	行业信息	44
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	49
第十节	财务会计报告	53
第十一节	备查文件目录	144

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。

公司负责人温暖玲、主管会计工作负责人罗迎春及会计机构负责人（会计主管人员）罗迎春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司主要经营生态人居环境工程、园林绿化工程施工和养护、树木剪修及清运；生态环保产品的技术开发；水土保持、生态修复、水环境治理、生态湿地、环保工程施工、风景园林工程设计等业务，为了更好地保护相关涉密业务及公司核心客户，保持公司的市场竞争力，公司申请在《2021 年年度报告》中未披露前五大客户中相应的客户名称、期末余额前五名的应收款单位中相应的客户名称和期末余额前五名的预付款单位中相应的客户名称。

为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用“第一名、第二名、第三名、……”代替客户名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中风险	2021 年度公司前五大客户收入金额总计 127,928,389.78

	<p>元，占收入比总计 66.66%，客户集中度较高。若主要客户发生流失或缩减需求，将对公司的收入和利润水平产生较大影响。</p>
<p>收购实际控制人苗圃种植业务及相关风险</p>	<p>2011 年 2 月，有限公司与紫金县龙窝镇龙窝村、仕坑村村民小组及其村民签订了《土地租赁合同》，租期为 2011 年 2 月 1 日至 2041 年 1 月 31 日，土地面积 72.81 亩，用于苗圃种植。合同约定：“公司根据自身发展需要，可在租用土地内修建道路和排灌等水利设施，修建必要的生产及生活管理房，所占用地面积不超过总租赁面积的 15%。”2011 年 2 月至 2015 年 12 月期间，苗圃种植业务由实际控制人温暖玲负责，包括苗圃基地的建设与苗木的选种、种植和养护，并在苗圃基地筹建了必要的生产设施及相关水电配套设施，其中，房屋建筑面积 363.40 平方米，占土地租赁面积 0.75%。2015 年 12 月公司 3,914,190.00 元的价格从实际控制人温暖玲购入的位于河源市紫金县龙窝镇龙窝村苗圃种植业务。</p> <p>2015 年 11 月 15 日，紫金县龙窝镇人民政府开具《证明》：“经查深圳市真和丽生态环境建设有限公司，于 2011 年 2 月与我镇龙窝村、仕坑村村民小组，租有农业用地 72.81 亩经营苗圃，以林业部门开具林木种子生产、经营许可证的业务范围为准。”公司持有紫金县林业局颁发的证书号为 44162120160001《林木种子生产经营许可证》，记载公司许可生产种类为“造林苗木、经济林苗木、城镇绿化苗木、花卉”。</p> <p>公司面临着由于农村土地政策变更，导致公司无法继续经营使用该集体土地的风险；同时，由于实际控制人温暖玲经营苗圃基地期间所投建的房屋建筑物未履行审批程序，可能面临被相关部门处罚的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、真和丽股份	指	深圳市真和丽生态环境股份有限公司
同德丰	指	深圳市同德丰投资有限公司，公司股东
掌尚明珠	指	深圳市掌尚明珠文化传媒有限公司，公司股东
报告期	指	2021 年度
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
和顺投资	指	深圳市和顺投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市真和丽生态环境股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhenZhenheliEcologyEnvironmentCo.,Ltd.
证券简称	真和丽
证券代码	838257
法定代表人	温暖玲

二、 联系方式

董事会秘书姓名	邓清连
联系地址	深圳市南山区南头街道马家龙社区大新路 99 号 40 栋四层 401-404
电话	0755-86681118
传真	0755-83253121
电子邮箱	junzilanhappy2021@163.com
公司网址	www.zhenheli.com
办公地址	深圳市南山区南头街道马家龙社区大新路 99 号 40 栋四层 401-404
邮政编码	518052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2002 年 12 月 16 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其他土木工程建筑-其他土木工程建筑（E4890）
主要产品与服务项目	园林绿化景观工程设计与施工、市政公用工程施工、绿化养护及苗圃种植业务
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）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（温暖玲）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（温暖玲），一致行动人为（罗晋恩、和顺投

	资)
--	----

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	914403007451763184	否
注册地址	广东省深圳市南山区南头街道马家龙社区大新路 99 号四层 401-404	否
注册资本	5000.00 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	巩启春	李宏明
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	

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	191,929,481.45	183,226,473.85	4.75%
毛利率%	12.05%	7.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,125,690.49	-6,296,432.66	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	820,564.40	-7,376,142.64	-
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）	3.65%	-10.43%	-
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）	1.41%	-12.22%	-
基本每股收益	0.04	-0.13	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	392,137,104.94	306,378,185.62	27.99%
负债总计	332,809,493.33	249,176,264.50	35.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,327,611.61	57,201,921.12	3.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.14	4.39%
资产负债率%（母公司）	84.69%	80.79%	-
资产负债率%（合并）	84.87%	81.33%	-
流动比率	126.18%	124.55%	-
利息保障倍数	2.06	-4.00	-

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	-1,687,017.03	-1,108,972.33	-
应收账款周转率	619.96%	418.76%	-
存货周转率	74.03%	101.81%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.45%	35.06%	-
营业收入增长率%	4.75%	28.15%	-
净利润增长率%	133.76%	0.00%	-

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	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,643,233.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,414.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,547,818.46
所得税影响数	242,692.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,305,126.09

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司属于园林绿化行业，公司园林工程施工业务属于“E48 土木工程建筑业”，拥有丰富的项目实施和管理经验及多年的经营积累，公司掌握了精准施工技术、中水绿化养护应用技术和节水智能灌溉技术等园林绿化技术，秉承“真诚合作、和谐发展、美丽中国”的核心价值理念，致力于专业化、品牌化服务，为华侨城集团、万达集团、深业集团、重庆中安、合正集团、研祥集团、宝能集团等知名房地产企业的长期战略合作伙伴和园林景观供应商，提供优质的设计产品，高质量的施工技术服务等，多项工程获国家、省、市各级风景园林优良样板工程金奖，公司业务遍及广东、广西、重庆等全国多个省市，品牌价值与服务理念深入业界人心。公司通过招投标或议标方式开拓业务，收入来源是园林绿化景观工程设计与施工、水生态修复及水土保持工程、市政公用工程施工、绿化养护及苗圃种植业务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的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

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司生产经营正常开展，积极开拓新市场区域及经营项目，积极参与政府工程招投标工作。同时根据公司 1+3 管理战略，充分发挥公司全产业链的优势，进一步建立项目经理责任机制，结合成本中心预先

把控机制，通过科学管理提高项目实施过程中的可控环节。

报告期内，公司实现营业收入 191,929,481.45 元，较上年增加 4.75%；主要系 2021 年房地产行业不景气，公司 2021 年开始减少对地产项目的承接，积极开拓政府投标市场，新增嶂背郊野公园项目、汕尾理工学院项目、湛江保税区项目等项目导致营业收入增加。实现净利润为 2,125,690.49 元，较上年增长 133.76%；主要系公司收入较上年同期增加，而成本较上年同期减少、信用减值损失较上年同期减少所致。

报告期末，公司资产总额 392,137,104.94 元，同比增长 27.99%；公司净资产为 59,327,611.61 元，较上年年末增长 3.72%。报告期内，经营活动产生的现金流量为净流出 1,687,017.03 元，较上年同期净流出金额 1,108,972.33 元增加净流出 578,044.70 元，主要系客户回款时间延缓，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少以及报告期内支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 387,178.03 元所致。

1. 公司财务状况：

报告期末，公司资产总额为 392,137,104.94 元，较上期初 306,378,185.62 元增加 85,758,919.32 元，增幅为 27.99%；报告期末，公司负债总额 332,809,493.33 元，较期初 249,176,264.50 元增加 83,633,228.83 元，增幅为 33.56%；报告期末，公司净资产为 59,327,611.61 元，较期初 57,201,921.12 元增加 2,125,690.49 元，增幅为 3.72%；上述资产负债变动原因详见“本节三、财务分析”之“1. 资产负债结构分析”。

2. 经营成果：

报告期内，公司营业收入 191,929,481.45 元，较上年同期 183,226,473.85 元增加 8,703,007.6 元，增幅为 4.75%，营业成本 168,795,636.79 元，较上年同期 169,512,910.68 元减少 717,273.89 元，减幅 0.42%；报告期毛利率为 12.05%，较上年同期 7.48%上升 4.57 个百分点；报告期内，公司净利润为 2,125,690.49 元，较上年同期-6,296,432.66 元增加 8,422,123.15 元，增幅 133.76%；上述项目的变动原因详见“本节三、财务分析”之“2. 营业情况分析”；

3. 现金流量：

报告期内，公司经营活动现金流量净额为净流出 1,687,017.03 元，较上年同期净流出金额 1,108,972.33 元增加净流出 578,044.70 元；报告期内，公司投资活动产生的现金流量为净流出 325,706.65 元，上年同期为净流出 28,500.00 元增加净流出 297,206.65 元，增幅为 1042.83%；报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净流入 12,999,488.20 元，较上年同期净流入 3,937,888.43 元增加净流入 9,061,599.77 元，增幅为 230.11%；

上述现金流量的变动原因分析详见“本节三、财务分析”之“3. 现金流量状况”。

(二) 行业情况

党的十九大明确指出“建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计”，特别强调的两大生态文明理念是“绿水青山就是金山银山”和作为五大新发展理念之一的“绿色”发展理念，提出建设“美丽中国”、“人与自然和谐共生”等政策，在国家政策扶持生态文明建设大背景下，生态环境建设行业是城乡园林与造林绿化、环境治理、生态修复等方面的重要参与者，接下来重点推进生态文明建设、深化生态文明体制改革，也为园林生态环境建设行业带来更大的发展前景。

(三) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,496,164.98	4.97%	8,509,400.46	2.78%	129.11%
交易性金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	5,132,967.11	1.31%	15,574,670.03	5.08%	-67.04%
应收账款	30,637,811.16	7.81%	41,339,482.05	13.49%	-25.89%
预付款项	48,714,863.44	12.42%	43,457,903.60	14.18%	12.10%
其他应收款	712,954.47	0.18%	1,331,740.17	0.43%	-46.46%
存货	2,234,500.00	0.57%	2,225,600.00	0.73%	0.40%
合同资产	271,672,388.17	69.28%	179,897,307.10	58.72%	51.02%
持有待售资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	384,041.70	0.10%	481,870.73	0.16%	-20.30%
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
开发支出	-	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	179,516.09	0.06%	-100.00%
递延所得税资产	5,925,549.59	1.51%	5,235,241.27	1.71%	13.19%
其他非流动资产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,551,306.99	1.16%	4,677,071.69	1.53%	-2.69%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	23,145.54	0.01%	21,547.04	0.01%	7.42%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	12,886,367.35	3.29%	25,778,415.75	8.41%	-50.01%
长期借款	29,649,770.60	7.56%	10,000,000.00	3.26%	196.50%
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	246,464,519.96	62.85%	172,967,372.92	56.46%	42.49%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	1,685,668.20	0.43%	1,108,097.07	0.36%	52.12%
应付职工薪酬	909,784.46	0.23%	1,348,125.17	0.44%	-32.51%
应交税费	24,509,842.20	6.25%	17,018,345.90	5.55%	44.02%
其他应付款	9,638,690.81	2.46%	15,196,572.30	4.96%	-36.57%
持有待售负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,582,552.99	0.66%	684,438.19	0.22%	-
其他流动负债			1,000,000.00	0.33%	-100.00%
长期应付款	-	-	-	-	-
递延收益	787,500.00	0.20%	1,312,500.00	0.43%	-40.00%
资产总计	392,137,104.94	100.00%	306,378,185.62	100.00%	27.99%

资产负债项目重大变动原因:

1. 应收票据期末余额为 5,132,967.11 元,较上年期末 15,574,670.03 元减少 10,441,702.92 元,降幅为 67.04%,主要系报告期内柳州项目及会展湾水岸项目票据贴现、重庆融创项目及桂林融创项目票据转让所致。

2. 应收账款期末余额为 30,637,811.16 元,较上年期末 41,339,482.05 元减少 10,701,670.89 元,降幅为 25.89%,主要系报告期内回款增加所致,其中凤凰第三工业区 1#、2#、3#项目回款 15,000,000.00 元。

3. 存货与合同资产合计期末余额为 273,906,888.17 元,较上年期末 182,122,907.10 元,增加 91,783,981.07 元,增幅为 50.40%。主要系湛江保税区项目等工程要求年底完工,及凤凰 4#5#地块项目、深圳坪地高中园项目等工程赶工,成本投入比较大导致。

4. 无形资产期末余额 23,145.54 元,较上年期末 21,547.04 元增加 1,598.50 元,增幅为 7.42%,主要系报告期内购买专利权增加所致。

5. 短期借款期末余额为 12,886,367.35 元,较上年期末 25,778,415.75 元减少 12,892,048.40 元,减幅为 50.01%,主要系报告期内归还中国银行的短期贷款 800 万元所致。

6. 长期借款期末余额为 29,649,770.60 元,较上年期末 10,000,000.00 元增加 19,649,770.60 元,增幅为 196.50%,主要系增加农商银行的长期贷款所致。

7. 预付款项期末余额为 48,714,863.44 元,较上年期末 43,457,903.60 元增加 5,256,959.84 元,增幅为 12.10%,主要系年前嶂背郊野公园项目、湛江保税区项目工期要求年底完工,集中材料采购投

入增加所致。

8. 其他应收款期末余额 712,954.47 元, 较上年期末余额 1,331,740.17 元减少 618,785.70 元, 降幅为 46.46%, 主要系项目投标保证金正常回款及往来款减少所致。

9. 长期待摊费用期末余额为 0 元, 较上年期末 179,516.09 元减少 179,516.09 元, 减幅为 100.00%, 主要系海大创意园 4 楼办公室装修费于报告期内摊销减少所致。

10. 应付账款期末余额 246,464,519.96 元, 较上年期末 172,967,372.92 元增加 73,497,147.04 元, 增幅为 42.49%, 主要系湛江保税区项目等工程要求年底完工, 及凤凰 4#5#地块项目、深圳坪地高中园项目等工程赶工, 成本投入比较大, 年底尚未付款, 年后将会陆续安排支付。

11. 应付职工薪酬期末余额 909,784.46 元, 较上年期末 1,348,125.17 元减少 438,340.71 元, 减幅为 32.51%, 主要系报告期内工资薪酬期末比期初减少所致。

12. 应交税费期末余额 24,509,842.20 元, 较上年期末 17,018,345.90 元增加 7,491,496.30 元, 增幅为 44.02%, 主要系本期收入增加导致增值税增加所致。

13. 其他应付款期末余额 9,638,690.81 元, 较上年期末 15,196,572.30 元减少 5,557,881.49 元, 减幅为 36.57%, 主要系报告期内支付往来款 574 万元所致。

14. 递延收益期末余额 787,500.00 元, 较上年期末 1,312,500.00 元减少 525,000.00 元, 减幅为 40.00%, 主要系报告期内政府补助项目计入其他收益所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	191,929,481.45	-	183,226,473.85	-	4.75%
营业成本	168,795,636.79	87.95%	169,512,910.68	92.52%	-0.42%
毛利率	12.05%	-	7.48%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	7,002,063.46	3.65%	6,888,530.86	3.76%	1.65%
研发费用	8,961,947.16	4.67%	8,325,003.51	4.54%	7.65%
财务费用	1,670,926.25	0.87%	2,984,409.58	1.63%	-44.01%
信用减值损失	-628,917.65	-0.33%	-3,123,248.94	-1.7%	-79.86%
资产减值损失	-4,614,136.38	-2.40%	-2,503,328.13	-1.37%	84.32%
其他收益	1,407,336.86	0.73%	924,649.84	0.50%	52.20%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,294,900.57	0.67%	-9,767,186.02	-5.33%	113.26%
营业外收入	235,896.28	0.12%	126,850.84	0.07%	85.96%
营业外支出	95,414.68	0.05%	660.00	-	14356.77%
净利润	2,125,690.49	1.11%	-6,296,432.66	-3.44%	133.76%

项目重大变动原因:

1. 营业成本本期发生额 168,795,636.79 元,较上年同期 169,512,910.68 元减少 717,273.89 元,降幅为 0.42%,主要系公司 21 年中标项目毛利较 20 年对比较高。

2. 毛利率本期 12.05%,较上年同期 7.48%增加 4.57 个百分点,主要系公司 21 年毛利较高的项目有:嶂背郊野公园项目、汕尾理工学院项目、湛江保税区项目,且以上项目 21 年收入占比较高,从而拉高 21 年毛利率。

3. 财务费用本期发生额 1,670,926.25 元,较上年同期 2,984,409.58 元减少 1,313,483.33 元,降幅为 44.01%,主要系 21 年贷款利率较 20 年下浮,且贷款期限缩短。

4. 资产减值损失本期发生额为-4,614,136.38 元,较上年同期-2,503,328.13 元增加 2,110,808.25 元,主要系本期合同资产减值损失增加导致。

5. 其他收益本期 1,407,336.86 元,较上年同期 924,649.84 元增加 482,687.02 元,增幅 52.20%,主要系生物炭复合材料关键技术研发项目政府补贴较 20 年增加 637,500.00 元所致。

6. 营业利润本期余额 1,294,900.57 元,较上年同期-9,767,186.02 元增加 11,062,086.59 元,主要系公司收入较上年同期增加 8,703,007.60,而成本较上年同期减少 717,273.89 元、信用减值损失较上年同期减少 2,494,331.29 元所致。

1. 营业外支出本期余额 95,414.68 元,较上年同期 660.00 元增加 94,754.68 元,主要系本期对外捐赠 70,000.00 元。

(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	191,929,481.45	183,226,473.85	4.75%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	168,795,636.79	169,512,910.68	-0.42%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
园林工程施工收入	86,253,771.26	79,273,569.89	8.09%	-33.75%	-35.65%	2.72%
市政公用工程收入	105,649,163.35	89,495,334.23	15.29%	101.40%	95.25%	2.67%
设计收入	26,546.84	26,732.67	-0.70%	100.00%	100.00%	-0.70%
园林工程养护收入	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-16.71%
合计	191,929,481.45	168,795,636.79	12.05%	4.75%	-0.42%	4.57%

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%
广东省内	133,557,758.97	109,853,860.82	17.75%	2.07%	-6.07%	7.13%
广东省外	58,371,722.48	58,941,775.97	-0.98%	11.44%	12.14%	-0.63%

收入构成变动的原因：

1. 地产园林施工收入本期收入金额为 86,253,771.26 元，较上年同期 130,190,049.04 元减少了 43,936,277.78 元，降幅为 33.75%；本期成本为 79,273,569.89 元，较上年同期 123,195,163.89 元减少了 43,921,594.00 元，降幅为 35.65%，毛利率本期 8.09%，较上年同期 5.37% 增加 2.72 个百分点，主要系 21 年房地产行业不景气，公司 21 年战略方向转变，减少对地产项目的承接，导致营业收入及成本减少。

2. 市政公用工程收入本期收入金额为 105,649,163.35 元，较上年同期 52,457,013.68 元增加 53,192,149.67 元，增幅为 101.40%，本期成本为 89,495,334.23 元，较上年同期 45,835,148.85 元增加 43,660,185.38 元，增幅为 95.25%；毛利率本期为 15.29%，较上年同期 12.62% 增加 2.67 个百分点，主要系 21 年房地产行业不景气，公司 21 年战略方向转变，减少对地产项目的承接，积极开拓政

府投标市场，新增嶂背郊野公园项目、汕尾理工学院项目、湛江保税区项目等项目导致营业收入及成本增加。

3. 设计收入本期收入金额为 26,546.84 元，较上年同期增加 26,546.84 元，增幅为 100.00%；本期成本为 26,732.67 元，较上年同期增加 26,732.67 元，增幅为 100.00%；本期毛利率为-0.70%，主要系报告期内承接长沙乡光明村乡村振兴规划设计项目。

4. 广东省内本期收入 133,557,758.97 元，较上年同期 130,847,393.11 元增加 2,710,365.86 元，增幅为 2.07%，本期成本 109,853,860.82 元，较上年同期 116,954,078.79 元减少 7,100,217.97 元，降幅为 6.07%，主要由于疫情影响及省内中标项目较多，使公司工程项目施工主要集中在广东省内。

(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	第一名	43,944,852.18	22.90%	否
2	第二名	26,151,400.24	13.63%	否
3	第三名	22,259,927.58	11.60%	否
4	第四名	18,068,210.09	9.41%	否
5	第五名	17,503,999.69	9.12%	否
	合计	127,928,389.78	66.66%	-

在职

(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	第一名	22,737,030.00	12.83%	否
2	第二名	12,097,208.80	6.83%	否
3	第三名	9,891,747.85	5.58%	否
4	第四名	9,587,220.00	5.41%	否
5	第五名	9,075,200.56	5.12%	否
	合计	63,388,407.21	35.77%	-

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	-1,687,017.03	-1,108,972.33	-

投资活动产生的现金流量净额	-325,706.65	-28,500.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	12,999,488.20	3,937,888.43	230.11%

现金流量分析:

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量为净流出 1,687,017.03 元，较上年同期净流出金额 1,108,972.33 元增加净流出 578,044.70 元，主要系客户回款时间延缓，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少以及报告期内支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 387,178.03 元所致。

2. 报告期内，公司净利润 2,125,690.49 元，与经营活动产生的现金流量净额差异 3,812,707.52 元，主要原因是：本期信用减值损失及资产减值损失共计 5,243,054.03 元，利息支出减少 577,949.33 元，递延所得税资产增加 690,308.32 元，经营性应收项目增加 9,995,235.75 元，经营性应付项目的减少 1,918,514.94 元。

3. 报告期内，投资活动产生的现金流量为净流出 325,706.65 元，较上年同期净流出 28,500.00 元增加净流出 297,206.65 元，主要系报告期内公司购买专利权、车辆及电脑办公设备等所致。

4. 报告期内，筹资活动产生的现金流量为净流入 12,999,488.20 元，较上年同期净流入 3,937,888.43 元增加净流入 9,061,599.77 元，主要系：

(1) 报告期内，取得借款收到的现金 3150 万元（其中增加一笔长期借款），较上年同期 2800 万元增加 350 万元。

(2) 报告期内，偿还债务支付的现金 1800 万元，较上年同期 2479 万元减少 679 万元。

(四) 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
深圳市真和丽生态环境科技研发中心	控股子公司	生态修复、生态湿地、环境治理、园林规划设计、园林工程施工、园林景观、工程咨询及项目的可行性研究；开展生态园林景观技术咨询和服务。	1,000,000	17,625	-1,111,225	0	-145,512
广东真和丽新	控股	光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；技术	10,000,000	75,445	-238,055	-	-238,055

能源科技有限 公司	子 公 司	服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；充电桩销售；石墨及碳素制品销售；石墨烯材料销售；环境保护专用设备销售；环境监测专用仪器仪表销售；生活垃圾处理装备销售；信息系统集成服务；太阳能发电技术服务；发电机及发电机组销售。					
--------------	-------------	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,961,947.16	8,325,003.51
研发支出占营业收入的比例	4.67%	4.54%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	26	29
研发人员总计	26	29
研发人员占员工总量的比例	36.11%	36.25%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	13
公司拥有的发明专利数量	3	2

研发项目情况：

报告期内公司研发总投入 8,961,947.16 元，公司研发人员主要从事规划种植功能性植物对土壤重金属的生物修复技术研究项目、基于氮磷滞留和重金属固定的园林废弃物基生物炭复合材料关键技

术研发、园林工程中再生园技术研发、污染土壤粉碎处理装置的研发、市政污水处理工艺与污水回用利用技术、河道水环境治理工程中多方位生态修复技术、城市重金属污染土壤生态修复及景观营建技术等项目研究，项目研究成果为公司形成知识产权，获得税收优惠、政府补贴，同时，技术提升和方案的改进对公司工程施工规模扩大，降低成本，提高养护项目苗木成活率，具有重要的作用。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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

(一) 工程施工合同收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>真和丽公司收入主要来自于工程施工合同，属于在某一时间段内履行履约义务的合同收入，采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。按照履约进度确认收入涉及对工程施工合同交易价格（预计总收入）和合同预计总成本的重大判断和估计，包括管理层需要在初始时对合同预计总收入与合同预计总成本作出合理估计，在合同执行过程中需持续依据合同变更等因素对合同预计总收入和合同预计总成本进行评估和修正，合同预计总收入和合同预计总成本会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的）。</p> <p>收入作为关键业绩指标，存在被管理层</p>	<p>(1) 了解并测试与工程施工合同预算编制及按照履约进度计算收入相关的内部控制；</p> <p>(2) 获取工程施工合同台账，选取样本，复核关键合同条款，验证合同预计总收入；</p> <p>(3) 选取工程施工合同样本，检查预计总成本所依据的工程施工合同和成本预算资料，评价真和丽公司管理层对预计总成本的估计是否合理及充分；</p> <p>(4) 选取样本，核对材料领用单、结算单或进度确认单等支持性文件，验证实际发生的合同成本；</p> <p>(5) 获取工程施工合同项目台账，对预计总收入、预计总成本、项目毛利率、工程完工进度等指标及变动情况进行分析性复核，对异常项目执行进一步的检查程序；</p> <p>(6) 选取工程施工合同样本，复核按合同履约进度确认收入的计算表，对资产负债表日的项目状态及完工</p>

<p>操纵以达到特定目标或期望的固有风险；同时管理层需要对预计总收入及预计总成本做出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计。基于以上两点，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>进度实施现场勘察、函证程序，评估真和丽公司工程施工合同收入的合理性。</p>
<p>(二) 应收账款预期信用损失</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>在审计中如何应对该事项</p>
<p>应收账款减值准备以预期信用损失为基础确认，涉及重大判断和估计。真和丽公司管理层分析应收账款的历史回款情况、交易对方的信用等级及未来经济状况，以评估应收账款的信用风险。</p> <p>由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时做出了重大判断，基于此我们将该事项确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解真和丽公司评估、确认应收款项减值相关的内部控制；</p> <p>(2) 复核预期信用损失模型，评估其合理性；</p> <p>(3) 复核用于计提坏账准备的信息，包括复核应收款项账龄的准确性，考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用、经营状况及现金流量情况等因素，评估真和丽公司管理层对应收款项信用风险的评估是否合理；</p> <p>(4) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序，验证真和丽公司管理层应收账款减值计提的合理性及充分性；</p> <p>(5) 对账龄较长、逾期未回款的应收款项，关注交易对方是否存在财务困难或其他异常情况，复核真和丽公司管理层对未来可回收金额的假设及判定依据，询问项目管理人员，评估是否出现减值迹象；</p> <p>(6) 审阅应收款项减值测试的支持性文件，复核真和丽公司应收款项减值的计提及披露。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。经本公司董事会决议通过,本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试,并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

- 作为使用权资产减值测试的替代,本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

- 首次执行日之前发生租赁变更的,本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租深圳市海大装饰集团有限公司的房屋建筑物，租赁期为 2020 年 4 月 20 日至 2022 年 4 月 30 日，管理层预估从 2020 年 4 月 20 日起 5 年内不会搬迁，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 3,446,835.39 元，租赁负债 2,762,397.20 元，一年内到期的非流动负债 684,438.19 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			3,446,835.39	3,446,835.39
一年内到期的非流动 负债			684,438.19	684,438.19
租赁负债			2,762,397.20	2,762,397.20

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 5%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	304,500.00	304,500.00
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
加：考虑续租权的租赁付款额	3,740,412.00	3,740,412.00
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	4,044,912.00	4,044,912.00
增量借款利率加权平均值	5.00%	5.00%
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	3,446,835.39	3,446,835.39
其中：一年内到期的租赁负债	684,438.19	684,438.19

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内新设子公司广东真和丽新能源科技有限公司纳入合并报表范围。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司崇尚“十年树木，百年树人。国家强盛，教育为本。”理念，为加强公司企业文化建设，鼓励员工重视家庭教育，培养小孩的优良品德，公司特设立“真和丽奖学金”，每年给予当年度高考成绩优秀的员工子女发放奖学金，以资鼓励。

报告期内，新冠疫情爆发，公司发动力量，向社会各界捐款捐物，抗震救灾，为抗击疫情做出了自己的贡献。

报告期内，公司依法纳税，严格履行合同义务，信守对利益相关方的承诺。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税，积极参与公益活动。在追求效益的同时，创造了就业岗位，依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任。

三、 持续经营评价

公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货从业资格的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

公司拥有持续、稳定的营运记录；公司核心运营团队稳定，积累了自身的核心竞争优势；管理层运营经验丰富，行业市场前景良好。

报告期公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运用良好；主要财务业务等经营指标健康。公司具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.客户集中风险

1. 2021 年度公司前五大客户收入金额总计 127,928,389.78 元，占收入比总计 66.66%，客户集中度较高。若主要客户发生流失或缩减需求，将对公司的收入和利润水平产生较大影响。

应对措施：本期公司通过加强项目管理确保施工质量，维护好客户关系，以及积极开拓市场，提高项目拓展能力，一定程度上降低了客户集中风险。

2. 收购实际控制人苗圃种植业务及相关风险 2011 年 2 月，有限公司与紫金县龙窝镇龙窝村、仕坑村村民小组及其村民签订了《土地租赁合同》，租期为 2011 年 2 月 1 日至 2041 年 1 月 31 日，土地面积 72.81 亩，用于苗圃种植。合同约定：“公司根据自身发展需要，可在租用土地内修建道路和排灌等水利设施，修建必要的生产及生活管理房，所占用土地面积不超过总租赁面积的 15%。”2011 年 2 月至 2015 年 12 月期间，苗圃种植业务由实际控制人温暖玲负责，包括苗圃基地的建设与苗木的选种、种植和养护，并在苗圃基地筹建了必要的生产设施及相关水电配套设施，其中，房屋建筑面积 363.40 平方米，占土地租赁面积 0.75%。2015 年 12 月公司以 3,914,190.00 元的价格从实际控制人温暖玲购入的位于河源市紫金县龙窝镇龙窝村苗圃种植业务。

2015 年 11 月 15 日，紫金县龙窝镇人民政府开具《证明》：“经查深圳市真和丽生态环境建设有限公司，于 2011 年 2 月与我镇龙窝村、仕坑村村民小组，租有农业用地 72.81 亩经营苗圃，以林业部门开具林木种子生产、经营许可证的业务范围为准。”公司持有紫金县林业局颁发的证书号为 44162120160001 《林木种子生产经营许可证》，记载公司许可生产种类为“造林苗木、经济林苗木、城镇绿化苗木、花卉”。

公司面临着由于农村土地政策变更，导致公司无法继续经营使用该集体土地的风险；同时，由于实际控制人温暖玲经营苗圃基地期间所投建的房屋建筑物未履行审批程序，可能面临被相关部门处罚的风险。

应对措施：实际控制人温暖玲承诺：“若因苗圃基地、房屋建筑物未履行审批程序被相关部门处罚的经济损失由本人承担。”

自然灾害风险公司主要从事园林景观工程设计施工、绿化养护和苗圃种植业务。公司地处华南地区，主要业务部署较为集中在华南、华东、华中等南方地区，南方地区台风，洪涝等自然灾害发生相对较为频繁。自然灾害不但会影响园林景观工程施工进度，同时会对已种植的苗木产生损害，导致公司蒙受经济损失；并且恶劣的天气状况对上游苗木供给也会造成不利影响，致使原材料采购困难或价

格高启，进而导致项目成本上升或无法保质保量地按期完成项目施工建设的情况发生，从而给公司造成经济上和信誉上的双重损失。

应对措施：（1）关注恶劣天气预警，做好苗木防护工作；（2）做好苗木供应商管理工作，丰富苗木采购渠道，分散采购风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,088,903.10	836,907.75	8,925,810.85	15.04%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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) 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	承诺内容	承诺履行情况
公司	2021年1月26日	-	聘任取得董事会秘书任职资格的董秘	聘任取得董事会秘书任职资格的董秘	自2021年首期全国股转公司董事会秘书资格考试举行之日起三个月内,聘任取得董事会秘书任职资格的人员担任公司董事会秘书	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年3月23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3月23日	-	挂牌	其他承诺(规范关联交易)	避免和减少其与股份公司之间的关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,确保关联交易按公平、公开的市场原则进行	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月23日	-	挂牌	其他承诺(专利技术)	用于出资的非专利技术不属于职务发明、不存在侵犯他人知识产权的情形、不存在竞业禁止问题,不存在权属瑕疵	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月23日	-	挂牌	其他承诺(土地租赁)	确保公司不因土地租赁事项遭受任何经济损失	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年3月23日	-	挂牌	其他承诺（劳务分包）	保证公司不因劳务分包事项遭受任何经济损失	正在履行中
董监高	2016年3月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 全国股转公司对《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第1号——董事会秘书》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》进行了修改，对董事会秘书、独立董事管理要求等进行了完善，取消了董事会秘书资格考试，创新层公司不再要求必须聘任董秘，于2021年7月30日发布实施。公司于2021年8月20日聘任了邓清连女士担任公司董事会秘书。

2. 2016年3月，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》：

报告期内，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3. 2016年3月，公司的控股股东温暖玲以及公司的其他股东、董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之前的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易按公平、公开的市场原则进行，并严格遵守相关法律法规、《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

报告期内，各方均正常履行相应承诺，未有违背。

4. 2016年3月，实际控制人温暖玲和罗晋恩出具《说明与承诺》，对2015年10月减少注册资本的原因予以说明，并承诺：温暖玲、罗晋恩用于出资的非专利技术不属于职务发明、不存在侵犯他人知识产权的情形、不存在竞业禁止问题，不存在权属瑕疵；截至说明与承诺出具日，温暖玲、罗晋恩、公司之间不存在与非专利技术出资相关的任何纠纷或者潜在纠纷；《说明与承诺》出具日后，温暖玲、罗晋恩亦不会对其他出资人、股份公司、股份公司的其他股东等相关方提出任何与非专利技术出资相关的异议或者权利主张；如因非专利技术出资存在任何权属争议或出资瑕疵使公司受到行政处罚或给公司及公司的其他股东造成损失的，温暖玲、罗晋恩将承担相应的赔偿责任；本次减少注册资本后，温暖玲、罗晋恩同意将相关非专利技术无偿提供给真和丽股份使用。

报告期内，温暖玲与罗晋恩均正常履行相应承诺，未有违背。

5. 实际控制人温暖玲承诺：若因苗圃基地、房屋建筑物未履行审批程序被相关部门处罚的经

济损失由本人承担；若因苗圃基地的土地租赁、违规使用等情形影响公司经营，将尽快落实新的苗圃种植基地并承担因此给公司造成的损失，确保公司不因土地租赁事项遭受任何经济损失。

报告期内未发生苗圃基地房屋建筑物未履行审批程序被相关部门处罚的事宜，未发生土地违规使用使公司遭受经济损失的情形。

6. 2016年7月，公司实际控制人温暖玲出具书面《说明及承诺》，若公司因劳务分包事项（与无资质的劳务外包商合作）遭受有权部门的行政处罚或被相关方追究任何形式的法律责任，给公司造成的经济损失均由其个人承担，保证公司不因劳务分包事项遭受任何经济损失。报告期内，未发生因劳务分包事项遭受行政处罚的事宜。

(四) 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
货币资金	货币资金	冻结	659,588.85	0.17%	被起诉，一审胜诉，对方上诉。
总计	-	-	659,588.85	0.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次资产权利受限事项对公司经营及资金方面不会产生实质影响。

第六节 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	28,808,300	57.62%	- 1,503,825	30,312,125	60.62%
	其中：控股股东、实际控制人	5,710,400	11.42%		5,710,400	11.42%
	董事、监事、高管	1,059,400	2.12%	-221,175	838,225	1.68%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,191,700	42.38%	1,503,825	19,687,875	39.38%
	其中：控股股东、实际控制人	17,131,200	34.26%		17,131,200	34.26%
	董事、监事、高管	2,335,500	4.67%	221,175	2,556,675	5.11%
	核心员工	-			-	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						59

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	温暖玲	22,841,600	-	22,841,600	45.68%	17,131,200	5,710,400	-	-
2	深圳市同德丰	17,000,000	-	17,000,000	34.00%	0	17,000,000	-	-

	投资有 限公司								
3	深圳市 掌尚明 珠文化 传媒有 限公司	4,000,000	-	4,000,000	8.00%	0	4,000,000	-	-
4	罗晋恩	2,494,900	-	2,494,900	4.99%	1,871,175	623,725	-	-
5	方文斌	1,500,000	-	1,500,000	3.00%	0	1,500,000	-	-
6	深圳市 和顺投 资管理 合伙企 业（有 限合 伙）	658,400	-	658,400	1.32%	0	658,400	-	-
7	茹正忠	600,000	-	600,000	1.20%	0	600,000	-	-
8	钟任资	450,000	-	450,000	0.90%	337,500	112,500	-	-
9	罗迎春	450,000	-	450,000	0.90%	348,000	102,000	-	-
10	成都普 路托斯 企业管 理咨询 有限公 司		200	200	0.00%		200	-	-
合计		49,994,900	200	49,995,100	99.99%	19,687,875	30,307,225	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东中，罗晋恩系温暖玲弟弟；和顺投资为温暖玲担任执行事务合伙人的有限合伙企业；黄斌与王娣娣为夫妻关系，同德丰与掌尚明珠分别受黄斌、王娣娣夫妇控制，除上述情况外，前十名股东不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生过变动。温暖玲，公司董事长兼总经理。报告期末，温暖玲直接持有公司 45.68% 的股份；深圳市和顺投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 1.32% 的股份，温暖玲持有深圳市和顺投资管理合伙企业（有限合伙）20.98% 股权，为深圳市和顺投资管理合伙

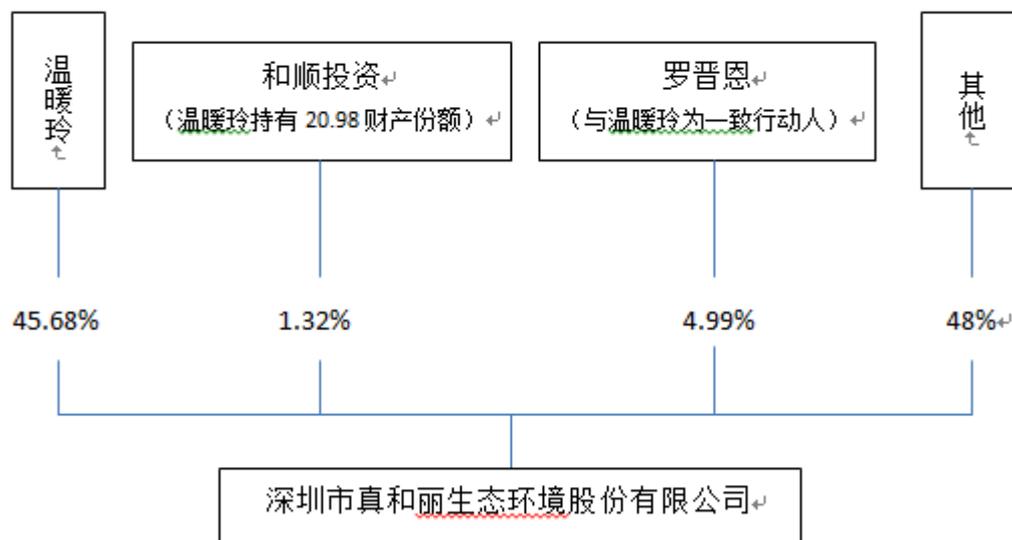
企业（有限合伙）执行事务合伙人；温暖玲是第一大股东，为公司控股股东、实际控制人。

温暖玲女士与罗晋恩先生于2015年11月11日签署《一致行动协议》，约定：“一、在处理公司所有需要公司股东大会或董事会同意的事项时均采取并保持一致意见。二、采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。三、本协议有效期内，在任何一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权时按照持股多数原则决定双方最终意见。”

报告期末，温暖玲、罗晋恩、深圳市和顺投资管理合伙企业（有限合伙）持股情况如下：

姓名/名称	持股比例
温暖玲	45.68%
罗晋恩	4.99%
深圳市和顺投资管理合伙企业（有限合伙）	1.32%
合计	51.99%

温暖玲，女，1973年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于中国农业大学园林专业，现就读于清华大学经济管理学院高级管理人员工商管理硕士（EMBA）。风景园林高级工程师，深圳市紫金商会常务副会长，深圳市风景园林协会副会长，广东省风景园林协会常务理事，清华大学深圳研究生院院企合作委员会成员。1996年7月至2000年12月，就职于湛江一建有限公司深圳分公司任办公室主任；2001年1月至2002年11月，就职于深圳市梧桐山苗圃总场任项目经理，2002年12月创办深圳市真和丽园林工程有限公司，担任公司执行董事兼总经理；2016年3月股份公司成立后，担任公司董事长兼总经理，任期自2019年3月至2022年3月，系公司控股股东、实际控制人。



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		利率
					起始日期	终止日期	
1	房产抵押	交通银行股份有限公司深圳分行	银行	5,000,000	2020年1月9日	2021年1月8日	4.35%
2	房产抵押	交通银行股份有限公司深圳分行	银行	5,000,000	2020年3月27日	2021年3月4日	4.35%
3	房产抵押	交通银行股份有限公司深圳分行	银行	5,000,000	2021年1月13日	2022年1月11日	4.35%
4	房产抵押	交通银行股份有限公司深圳分行	银行	5,000,000	2021年3月9日	2022年3月9日	4.35%
5	房产抵押	深圳农村商业银行股份有限公司布吉支行	银行	3,000,000	2020年6月24日	2023年6月24日	5.75%
6	房产	深圳农村商业银行	银行	2,000,000	2020年6月24日	2023年6月24日	5.75%

	抵押	银行股份有限 公司布吉支行					
7	房产 抵押	深圳农村商业 银行股份有限 公司布吉支行	银行	5,000,000	2020年8月25日	2023年6月24日	5.75%
8	房产 抵押	深圳农村商业 银行股份有限 公司布吉支行	银行	10,000,000	2021年4月16日	2024年4月16日	5.55%
9	房产 抵押	深圳农村商业 银行股份有限 公司布吉支行	银行	270,380	2021年4月22日	2024年4月16日	5.55%
10	房产 抵押	深圳农村商业 银行股份有限 公司布吉支行	银行	375,500	2021年4月28日	2024年4月16日	5.55%
11	房产 抵押	深圳农村商业 银行股份有限 公司布吉支行	银行	400,000	2021年4月30日	2024年4月16日	5.55%
12	房产 抵押	深圳农村商业 银行股份有限 公司布吉支行	银行	5,954,120	2021年5月31日	2024年4月16日	5.55%
13	房产 抵押	深圳农村商业 银行股份有限 公司布吉支行	银行	5,000,000	2021年12月9日	2024年4月16日	5.55%
合计	-	-	-	52,000,000	-	-	-

注：

1. 交通银行 500.00 万元借款，借款时间为 2020 年 1 月 9 日至 2021 年 1 月 8 日，2020 年偿还金额 55.00 万元，2021 年偿还 445.00 万元；
2. 交通银行 500.00 万元借款，借款时间为 2020 年 3 月 27 日至 2021 年 3 月 4 日，2020 年偿还金额为 45.00 万元，2021 年偿还 455.00 万元；
3. 交通银行 500.00 万元借款，借款时间为 2021 年 1 月 13 日至 2022 年 1 月 11 日，2021 年偿还金额为 55.00 万元；
4. 交通银行 500.00 万元借款，借款时间为 2021 年 3 月 9 日至 2022 年 3 月 9 日，2021 年偿还金额为 45.00 万元；
5. 深圳农村商业银行 300.00 万元借款，借款时间为 2020 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 24 日，2020 年偿还金额 0 万元，2021 年偿还金额 18.00 万元；
6. 深圳农村商业银行 200.00 万元借款，借款时间为 2020 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 24 日，2020 年偿还金额 0 万元，2021 年偿还金额 12.00 万元；
7. 深圳农村商业银行 500.00 万元借款，借款时间为 2020 年 8 月 25 日至 2023 年 6 月 24 日，2020 年偿还金额 0 万元，2021 年偿还金额 20.00 万元；
8. 深圳农村商业银行 1000.00 万元借款，借款时间为 2021 年 4 月 16 日至 2024 年 4 月 16 日，2021 年偿还金额 0 万元；
9. 深圳农村商业银行 27.0380 万元借款，借款时间为 2021 年 4 月 22 日至 2024 年 4 月 16 日，2021 年偿还金额 0 万元；

-
10. 深圳农村商业银行 37.55 万元借款，借款时间为 2021 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 16 日，2021 年偿还金额 0 万元；
11. 深圳农村商业银行 40.00 万元借款，借款时间为 2021 年 4 月 30 日至 2024 年 4 月 16 日，2021 年偿还金额 0 万元；
12. 深圳农村商业银行 595.4120 万元借款，借款时间为 2021 年 5 月 31 日至 2024 年 4 月 16 日，2021 年偿还金额 0 万元；
13. 深圳农村商业银行 500.00 万元借款，借款时间为 2021 年 12 月 9 日至 2024 年 4 月 16 日，2021 年偿还金额 0 万元。
14. 截至 2021 年 12 月 31 日，未到期的银行承兑汇票贴现为 3,600,000.00 元。

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
温暖玲	董事长兼总经理、董事	女	1973 年 10 月	2019 年 3 月 18 日	2022 年 3 月 17 日
秦观洪	董事兼常务副总经理	男	1983 年 4 月	2019 年 3 月 18 日	2022 年 3 月 17 日
罗晋恩	董事	男	1983 年 4 月	2019 年 3 月 18 日	2022 年 3 月 17 日
钟任资	董事兼副总经理	男	1977 年 6 月	2019 年 3 月 18 日	2022 年 3 月 17 日
邓清连	董事兼副总经理 兼董秘	女	1985 年 10 月	2019 年 3 月 18 日	2022 年 3 月 17 日
赖宇航	监事会主席、监事	男	1986 年 12 月	2019 年 3 月 18 日	2022 年 3 月 17 日
刘岸东	监事	男	1981 年 8 月	2019 年 3 月 18 日	2022 年 3 月 17 日
赖晓琳	监事	女	1995 年 11 月	2021 年 6 月 22 日	2022 年 3 月 17 日
罗迎春	财务总监	女	1971 年 11 月	2019 年 3 月 18 日	2022 年 3 月 17 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

温暖玲为公司控股股东、实际控制人、公司董事长兼总经理；罗晋恩为公司董事，与温暖玲为姐弟关系；邓清连为公司董事兼副总经理，与罗晋恩为夫妻关系，钟任资和罗迎春是公司股东，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与公司股东无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
温暖玲	董事长兼总经理、董事	22,841,600		22,841,600	45.68%	0	0
秦观洪	董事兼常务副总经理	0	0	0	0%	0	0
罗晋恩	董事	2,494,900		2,494,900	4.99%	0	0
钟任资	董事兼副总经理	450,000	0	450,000	0.9%	0	0

邓清连	董事兼副总经理兼董秘	0	0	0	0%	0	0
赖宇航	监事会主席、监事	0	0	0	0%	0	0
赖晓琳	监事	0	0	0	0%	0	0
叶冠涛	监事	0	0	0	0%	0	0
罗迎春	财务总监	450,000	0	450,000	0.9%	0	0
合计	-	26,236,500	-	26,236,500	52.47%		

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓清连	董事兼副总经理	新任	董事兼副总经理兼董事会秘书	公司经营需要
柏四英	监事	离任	-	个人原因
赖晓琳		新任	监事	公司经营需要

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：

适用 不适用

赖晓琳，女，1995年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广州华立科技职业学院，专科学历；2016年09月就职于公司，担任出纳职务，2019年3月转岗担任应付会计职务，2021年4月转岗担任会计主管职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
工程中心人员	32	15	11	36
苗圃中心人员	6	0	0	6

采购中心人员	2	0	0	2
行政中心人员	4	2	0	6
财务中心人员	4	7	4	7
成本控制中心人员	4	3	2	5
其他部门人员	20	4	6	18
员工总计	72	31	23	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	19	23
专科	38	39
专科以下	15	17
员工总计	72	80

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. 培训

公司根据员工实际情况和岗位技能要求，举办新员工培训、专项知识培训、年度培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

报告期内，公司经过筛选和匹配，安排高级管理人员、中层管理人员、基层员工参加各类培训机构举办的课程，内容涵盖企业中层管理人员技能提升、投融资知识、财务知识、项目管理、知识产权保护等；邀请特定领域的专家到公司为员工举办专项讲座；组织员工进行拓展培训，有效增强团队凝聚力。

2. 招聘

公司采用内部招聘和外部招聘相结合的方法，本着公平、公正、公开的原则，以网络渠道为主，猎头、内部推荐等多渠道为辅。有效地保障了各部门用人需求。

3. 薪酬政策

报告期内，公司梳理薪酬体系，调整薪资结构，采用以结果为导向多元化激励机制，实施定岗定薪制度，以相对公平、科学地大幅提高员工薪酬，加强员工对公司的向心力，提高员工的积极性。同时，鼓励员工通过公司内部及外部培训、自主学习等方式实现员工自主提升，加强员工综合素质水平，让员工全方位发展。

4. 公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（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

报告期后董监高换届

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

2021 年，国务院、住建部、发改委等相关部门相继出台了多项与建筑业相关的政策，着力推进建筑业的未来发展方向。

2021 年 1 月 8 日经国务院同意，住房和城乡建设部印发《关于加强城市地下市政基础设施建设的指导意见》，从开展普查，掌握设施实情；加强统筹，完善协调机制；补齐短板，提升安全韧性；压实责任，加强设施养护；完善保障措施等 5 个方面明确了具体措施，并分阶段提出了到 2023 年底和到 2025 年底前目标任务。

2021 年 9 月 8 日住房和城乡建设部印发《建筑节能与可再生能源利用通用规范》为国家标准，编号为 GB 55015-2021，自 2022 年 4 月 1 日起实施。本规范为强制性工程建设规范，全部条文必须严格执行。现行工程建设标准相关强制性条文同时废止。现行工程建设标准中有关规定与本规范不一致的，以本规范的规定为准。

2021 年 12 月，住房和城乡建设部发布了《房屋建筑和市政基础设施工程危及生产安全施工工艺、设备和材料淘汰目录（第一批）》（以下简称《目录》）。《目录》所列条目分为房屋建筑工程和市政基础设施工程两大类，第一批共淘汰危及生产安全施工工艺、设备和材料 22 项。

(二) 公司竞争格局及行业地位分析

公司立足于建筑施工园林绿化行业，充分发挥着自身的优势，凭借良好的信誉和专业技术能力，在行业内和客户中树立了良好的口碑，去打造更多像嶂背郊野公园、丹寨万达温泉酒店那样的精品项目，提高了公司专业形象及知名度，成为了该项目地区上具有标志性的项目，使公司成为了数一数二的挂牌建筑施工企业。

一、资质体系健全

公司主要专注于园林绿化景观工程设计与施工、市政公用工程施工、绿化养护及苗圃种植业务，现已具备建筑装饰装修工程专业承包贰级、风景园林设计乙级“两个贰级资质”，环保工程专业承包叁级、古建筑工程专业承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级、建筑工程施工总承包叁级、旅游规划设计资质丙级“五个叁级资质”，以及造林绿化施工单位资质、林业有害生物防治组织资质等多项不分等级证书，公司资质体系完善。

二、客户资源稳定

公司的工程主要来源于市政府公用工程、大中型地产园林、园林工程养护等。公司在二十余年的建造服务过程中，凭着真诚合作、和谐发展的优良品质与众多客户建立了稳固的合作关系，积累了丰富的客户资源，并与客户建立了长期合作的机制，提高了政府指定返单的项目，为公司持续稳定经营创造了良好的发展条件。

三、研发技术成熟

近年来，国务院、住建部等相继推出了多项关于建筑转型升级的政策，公司重视科技研发对经营产生的积极作用，通过核心技术人员的专研，公司和控股子公司科技研发中心拥有 X 专利。未来，公司将继续进行精细化管理，项目技术研发，不断提升工程的质量管理水平及科研技术能力。

二、 行业许可与资质

(一) 新增建筑行业资质情况

适用 不适用

(二) 相关资质是否发生重大变化

适用 不适用

(三) 是否超越资质许可经营

适用 不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

(一) 工程项目业务模式

1、 基本信息

适用 不适用



2、各业务模式下项目汇总披露

适用 不适用

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

适用 不适用

(三) 已竣工项目

报告期内，公司已竣工项目情况如下：

序号	内容	数量/金额
1	已竣工项目数量（个）	8
2	已竣工合同总价（万元）	10481.13

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

适用 不适用

报告期内，公司新签项目 9 个，签订合同总金额 12356.35 万元。公司项目订单获取方式主要通过公开招标及邀请招标。本期新签订单情况如下：

序号	招标方式	数量（个）	金额（万元）
1	公开招标	3	3950.48
2	邀请招标	6	8405.87

2、尚未开工的新签重大项目

适用 不适用

3、是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

适用 不适用

4、未完工项目汇总披露

适用 不适用

报告期内，未完工项目汇总情况如下：

序号	内容	数量/金额
1	未完工项目数量（个）	5
2	未完工合同总价（万元）	5598.51

5、 未完工重大项目进展

适用 不适用

报告期内，未完工重大项目进展情况如下：

项目名称	金额（万元）	项目进展
龙岗坪地高中园建设工程设计施工总承包项目绿化及广场景观工程（I 标段）	1600.48	项目施工进行中

（五） 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

适用 不适用

报告期内，已完工项目汇总情况如下：

序号	内容	数量/金额
1	已完工项目数量（个）	8
2	已完工合同总价（万元）	10481.13

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

适用 不适用

四、 融资情况

适用 不适用

五、 特殊业务

（一） 工程分包

适用 不适用

（二） 境外项目汇总披露

适用 不适用

(三) 重大境外项目

适用 不适用

(四) 园林工程业务

适用 不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装修装饰业务

适用 不适用

六、 特殊用工、安全生产与质量控制**(一) 特殊用工**

报告期内，公司不存在特殊用工情况。

(二) 安全生产

为促进公司更好地发展，公司制定了《安全生产措施》《安全生产管理制度》等相关工程内部管理制度，安全生产工作实行由项目经理为核心全面负责，对项目安全生产进行全方位防范、监督及控制。公司项目经理、安全生产管理等相关人员每年定期参加安全培训，不断提高员工安全责任意识和安全技术水平，努力做到零事故的目标。

报告期内，公司严格遵守法律法规规范运营、安全施工，公司未发生重大违法违规行，未发生重大安全事故。

(三) 安全生产事故

适用 不适用

(四) 质量控制

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。报告期内，公司修订了《公司章程》。股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

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

公司一直秉承《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；制定《关联交易制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司重大事项依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行了充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定了对外投资、关联交易等内部管理制度。报告期内，公司重要的人事变动事项按照《公司法》和《公司章程》的规定履行内部决策、及时进行信息披露。

4、 公司章程的修改情况

因公司业务发展的需要，公司拟修改经营范围，并相应修改《公司章程》第十三条经营范围内容。（公告编号：2021-030）。

(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	2	4	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司年度股东大会及临时股东大会均由董事会召集，会议提前通知全体董事和监事。股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

公司进一步规范了治理结构，报告期内，公司根据自身发展实际情况修改了《公司章程》及《关联交易管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。截止报告期末，公司暂未引入职业经理人。公司治理与《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》等有关法律、法规及全国股份转让系统公司有关业务规则的规定。严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定

期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司通过电话、邮箱、约见、拜访等途径与股东以及潜在投资者保持沟通联系，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见和建议。

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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，已经建立起的内部控制体系在完整性、合理性、有效性等方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、补充和完善。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司不存在上述管理制度存在重大缺陷。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司

将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(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、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字(2022)0610040 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	巩启春 2 年	李宏明 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审计报告正文： <div style="text-align: center;">审 计 报 告</div> <div style="text-align: right;">众环审字(2022)0610040 号</div> 深圳市真和丽生态环境股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了深圳市真和丽生态环境股份有限公司（以下简称“真和丽公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了真和丽公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的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，我们独立于真和丽公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		

三、关键审计事项

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

(一) 工程施工合同收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>真和丽公司收入主要来自于工程施工合同，属于在某一时间段内履行履约义务的合同收入，采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。按照履约进度确认收入涉及对工程施工合同交易价格（预计总收入）和合同预计总成本的重大判断和估计，包括管理层需要在初始时对合同预计总收入与合同预计总成本作出合理估计，在合同执行过程中需持续依据合同变更等因素对合同预计总收入和合同预计总成本进行评估和修正，合同预计总收入和合同预计总成本会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的）。</p> <p>收入作为关键业绩指标，存在被管理层操纵以达到特定目标或期望的固有风险；同时管理层需要对预计总收入及预计总成本做出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计。基于以上两点，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解并测试与工程施工合同预算编制及按照履约进度计算收入相关的内部控制；</p> <p>(2) 获取工程施工合同台账，选取样本，复核关键合同条款，验证合同预计总收入；</p> <p>(3) 选取工程施工合同样本，检查预计总成本所依据的工程施工合同和成本预算资料，评价真和丽公司管理层对预计总成本的估计是否合理及充分；</p> <p>(4) 选取样本，核对材料领用单、结算单或进度确认单等支持性文件，验证实际发生的合同成本；</p> <p>(5) 获取工程施工合同项目台账，对预计总收入、预计总成本、项目毛利率、工程完工进度等指标及变动情况进行分析性复核，对异常项目执行进一步的检查程序；</p> <p>(6) 选取工程施工合同样本，复核按合同履约进度确认收入的计算表，对资产负债表日的项目状态及完工进度实施现场勘察、函证程序，评估真和丽公司工程施工合同收入的合理性。</p>

(二) 应收账款预期信用损失

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

应收账款减值准备以预期信用损失为基础确认，涉及重大判断和估计。真和丽公司管理层分析应收账款的历史回款情况、交易对方的信用等级及未来经济状况，以评估应收账款的信用风险。

由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时做出了重大判断，基于此我们将该事项确定为关键审计事项。

(1) 了解真和丽公司评估、确认应收款项减值相关的内部控制；

(2) 复核预期信用损失模型，评估其合理性；

(3) 复核用于计提坏账准备的信息，包括复核应收款项账龄的准确性，考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用、经营状况及现金流量情况等因素，评估真和丽公司管理层对应收款项信用风险的评估是否合理；

(4) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序，验证真和丽公司管理层应收账款减值计提的合理性及充分性；

(5) 对账龄较长、逾期未回款的应收款项，关注交易对方是否存在财务困难或其他异常情况，复核真和丽公司管理层对未来可回收金额的假设及判定依据，询问项目管理人员，评估是否出现减值迹象；

(6) 审阅应收款项减值测试的支持性文件，复核真和丽公司应收款项减值的计提及披露。

四、其他信息

真和丽公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

真和丽公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估真和丽公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算真和丽公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督真和丽公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对真和丽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真和丽公司不能持续经营。

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

（六）就真和丽公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____
 巩启春

中国注册会计师：_____
 李宏明

中国·武汉

2022 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	19,496,164.98	8,509,400.46
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	附注六、2	5,132,967.11	15,574,670.03
应收账款	附注六、3	30,637,811.16	41,339,482.05
应收款项融资			
预付款项	附注六、4	48,714,863.44	43,457,903.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、5	712,954.47	1,331,740.17
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	2,234,500.00	2,225,600.00
合同资产	附注六、7	271,672,388.17	179,897,307.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、8	384,041.70	481,870.73
流动资产合计		378,985,691.03	292,817,974.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、9	4,551,306.99	4,677,071.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六、10	2,651,411.79	3,446,835.39
无形资产	附注六、11	23,145.54	21,547.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、12	-	179,516.09
递延所得税资产	附注六、13	5,925,549.59	5,235,241.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,151,413.91	13,560,211.48
资产总计		392,137,104.94	306,378,185.62
流动负债：			
短期借款	附注六、14	12,886,367.35	25,778,415.75
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	附注六、15	246,464,519.96	172,967,372.92
预收款项			
合同负债	附注六、16	1,685,668.20	1,108,097.07
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	附注六、17	909,784.46	1,348,125.17
应交税费	附注六、18	24,509,842.20	17,018,345.90
其他应付款	附注六、19	9,638,690.81	15,196,572.30
其中：应付利息	0		66,053.60
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	附注六、20	2,582,552.99	684,438.19
其他流动负债	附注六、21	1,664,723.15	1,000,000.00
流动负债合计		300,342,149.12	235,101,367.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注六、22	29,649,770.60	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注六、23	2,030,073.61	2,762,397.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、24	787,500.00	1,312,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,467,344.21	14,074,897.20
负债合计		332,809,493.33	249,176,264.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、25	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、26	1,511,417.92	1,511,417.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、27	1,978,816.30	1,882,717.99
一般风险准备			
未分配利润	附注六、28	5,837,377.39	3,807,785.21
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		59,327,611.61	57,201,921.12
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益） 合计		59,327,611.61	57,201,921.12
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		392,137,104.94	306,378,185.62

法定代表人：温暖玲

主管会计工作负责人：罗迎春

会计机构负责人：罗迎春

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		19,442,946.92	8,433,461.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,132,967.11	15,574,670.03
应收账款	附注十四、1	30,637,811.16	41,339,482.05
应收款项融资			
预付款项		48,714,863.44	43,457,903.60
其他应收款	附注十四、2	992,933.82	2,039,779.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,234,500.00	2,225,600.00
合同资产		271,672,388.17	179,897,307.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		384,041.70	481,870.73
流动资产合计		379,212,452.32	293,450,074.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四、3	-	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,531,476.56	4,675,015.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,651,411.79	3,446,835.39
无形资产		23,145.54	21,547.04

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			179,516.09
递延所得税资产	6,198,774.59		5,235,241.27
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,404,808.48		14,558,155.23
资产总计	392,617,260.80		308,008,230.15
流动负债：			
短期借款	12,886,367.35		25,778,415.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	246,168,019.96		172,670,872.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	885,434.46		1,308,956.49
应交税费	24,509,842.20		17,018,345.90
其他应付款	9,638,690.81		15,196,572.30
其中：应付利息			66,053.60
应付股利			
合同负债	1,685,668.20		1,108,097.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,582,552.99		684,438.19
其他流动负债	1,664,723.15		1,000,000.00
流动负债合计	300,021,299.12		234,765,698.62
非流动负债：			
长期借款	29,649,770.60		10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,030,073.61		2,762,397.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	787,500.00		1,312,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,467,344.21		14,074,897.20
负债合计	332,488,643.33		248,840,595.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	50,000,000.00		50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,511,417.92	1,511,417.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,978,816.30	1,882,717.99
一般风险准备			
未分配利润		6,638,383.25	5,773,498.42
所有者权益（或股东权益） 合计		60,128,617.47	59,167,634.33
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		392,617,260.80	308,008,230.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		191,929,481.45	183,226,473.85
其中：营业收入	附注六、 29	191,929,481.45	183,226,473.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		186,798,863.71	188,291,732.64
其中：营业成本	附注六、 29	168,795,636.79	169,512,910.68
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	附注六、 30	368,290.05	580,878.01
销售费用			
管理费用	附注六、 31	7,002,063.46	6,888,530.86
研发费用	附注六、 32	8,961,947.16	8,325,003.51
财务费用	附注六、	1,670,926.25	2,984,409.58

	33		
其中：利息费用		1,527,064.89	2,966,514.43
利息收入		31,360.16	38,612.86
加：其他收益	附注六、 34	1,407,336.86	924,649.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、 35	-628,917.65	-3,123,248.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、 36	-4,614,136.38	-2,503,328.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,294,900.57	-9,767,186.02
加：营业外收入	附注六、 37	235,896.28	126,850.84
减：营业外支出	附注六、 38	95,414.68	660.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,435,382.17	-9,640,995.18
减：所得税费用	附注六、 39	-690,308.32	-3,344,562.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,125,690.49	-6,296,432.66
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）		2,125,690.49	-6,296,432.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,125,690.49	-6,296,432.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,125,690.49	-6,296,432.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,125,690.49	-6,296,432.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：温暖玲

主管会计工作负责人：罗迎春

会计机构负责人：罗迎春

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	附注十四、4	191,929,481.45	183,226,473.85
减：营业成本	附注十四、4	168,795,636.79	169,512,910.68
税金及附加		368,290.05	580,878.01
销售费用			
管理费用		6,620,423.37	6,707,524.24
研发费用		8,961,947.16	8,325,003.51
财务费用		1,670,342.90	2,983,141.80
其中：利息费用		1,527,064.89	2,966,514.43
利息收入		31,082.35	38,480.84
加：其他收益		1,407,174.28	924,649.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,448,910.86	-3,046,079.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,614,136.38	-2,503,328.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-143,031.78	-9,507,742.66
加：营业外收入		235,896.28	126,850.84
减：营业外支出		95,414.68	660.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,550.18	-9,381,551.82
减：所得税费用		-963,533.32	-3,333,006.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		960,983.14	-6,048,545.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		960,983.14	-6,048,545.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		960,983.14	-6,048,545.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金	-	122,123,853.39	144,448,143.10
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	附注六、 40	4,439,616.36	9,688,883.21
经营活动现金流入小计		126,563,469.75	154,137,026.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	102,836,845.47	130,711,426.80
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	-	7,151,388.25	6,764,210.22
支付的各项税费	-	2,262,440.72	5,522,695.81
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、 40	15,999,812.34	12,247,665.81
经营活动现金流出小计		128,250,486.78	155,245,998.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,687,017.03	-1,108,972.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,706.65	28,500.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		325,706.65	28,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-325,706.65	-28,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,500,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、40	6,997,652.50	19,819,801.38
筹资活动现金流入小计		38,497,652.50	47,819,801.38
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	24,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,129,636.98	2,081,252.81
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	附注六、40	6,368,527.32	17,010,660.14
筹资活动现金流出小计		25,498,164.30	43,881,912.95
筹资活动产生的现金流量净额		12,999,488.20	3,937,888.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,986,764.52	2,800,416.10
加：期初现金及现金等价物余额		7,849,811.61	5,049,395.51
六、期末现金及现金等价物余额		18,836,576.13	7,849,811.61

法定代表人：温暖玲

主管会计工作负责人：罗迎春

会计机构负责人：罗迎春

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,123,853.39	144,448,143.10
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		4,437,831.47	9,687,968.89
经营活动现金流入小计		126,561,684.86	154,136,111.99
购买商品、接受劳务支付的现金		102,836,845.47	130,711,426.80
支付给职工以及为职工支付的现金		6,947,721.17	6,617,425.24
支付的各项税费		2,262,440.72	5,522,695.81
支付其他与经营活动有关的现金		16,198,172.27	12,418,459.06
经营活动现金流出小计		128,245,179.63	155,270,006.91
经营活动产生的现金流量净额		-1,683,494.77	-1,133,894.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,508.01	28,500.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		306,508.01	28,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-306,508.01	-28,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,500,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,997,652.50	19,819,801.38
筹资活动现金流入小计		38,497,652.50	47,819,801.38
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	24,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,129,636.98	2,081,252.81
支付其他与筹资活动有关的现金		6,368,527.32	17,010,660.14
筹资活动现金流出小计		25,498,164.30	43,881,912.95
筹资活动产生的现金流量净额		12,999,488.20	3,937,888.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		11,009,485.42	2,775,493.51
加：期初现金及现金等价物余额		7,773,872.65	4,998,379.14
六、期末现金及现金等价物余额		18,783,358.07	7,773,872.65

(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	50,000,000.00				1,511,417.92				1,882,717.99		3,807,785.21		57,201,921.12
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	50,000,000.00				1,511,417.92				1,882,717.99		3,807,785.21		57,201,921.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									96,098.31		2,029,592.18		2,125,690.49
（一）综合收益总额											2,125,690.49		2,125,690.49
（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													-

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	50,000,000.00				1,511,417.92				1,882,717.99		10,104,217.87		63,498,353.78
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	50,000,000.00				1,511,417.92				1,882,717.99		10,104,217.87		63,498,353.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,296,432.66		-6,296,432.66
（一）综合收益总额											-6,296,432.66		-6,296,432.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				1,511,417.92				1,882,717.99		3,807,785.21		57,201,921.12

法定代表人：温暖玲

主管会计工作负责人：罗迎春

会计机构负责人：罗迎春

(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	50,000,000.00				1,511,417.92				1,882,717.99		5,773,498.42	59,167,634.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,511,417.92				1,882,717.99		5,773,498.42	59,167,634.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									96,098.31		864,884.83	960,983.14
（一）综合收益总额											960,983.14	960,983.14
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00

(三) 利润分配								96,098.31		-96,098.31	0.00
1. 提取盈余公积								96,098.31		-96,098.31	0.00
2. 提取一般风险准备											0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											0.00
4. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
(五) 专项储备											0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本年期末余额	50,000,000.00				1,511,417.92			1,978,816.30		6,638,383.25	60,128,617.47

项目	2020 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,511,417.92				1,882,717.99		11,822,043.57	65,216,179.48
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,511,417.92				1,882,717.99		11,822,043.57	65,216,179.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,048,545.15	-6,048,545.15
（一）综合收益总额											-6,048,545.15	-6,048,545.15
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年年末余额	50,000,000.00				1,511,417.92				1,882,717.99		5,773,498.42	59,167,634.33

三、 财务报表附注

深圳市真和丽生态环境股份有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市真和丽生态环境股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身深圳市真和丽园林工程有限公司于2002年12月16日由深圳市深和丽实业有限公司、罗丽容、罗露娜以货币资金出资设立。根据公司2016年3月3日的股东会决议,公司整体变更为深圳市真和丽生态环境股份有限公司。于2016年8月1日,本公司在全国中小企业股份转让系统有限公司正式挂牌。

截至2021年12月31日,本公司注册资本为人民币5,000.00万元,股本(股东)情况详见附注(六)、25。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 深圳市南山区南头街道马家龙社区大新路99号40栋四层401-404

本公司总部办公地址: 深圳市南山区南头街道马家龙社区大新路99号40栋四层401-404

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司(统称“本公司”)属园林绿化行业。

本公司主要经营园林绿化景观工程设计与施工、市政公用工程施工、绿化养护及苗圃种植业务。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准报出。

截至2021年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务

报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，

参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，

作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具

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） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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。

(2) 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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

（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应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为国家机关及其下属单位、信用风险较小的公众公司等

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账 龄 组 合	除已单独计量损失准备的金融资产外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
合同资产：	
已完工未结算资产	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
质保金	本组合为质保金

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的金融资产外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位

的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	9.5-4.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19
运输设备	年限平均法	10	5	9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(1) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(2) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

16、 生物资产

本公司生物资产均为消耗性生物资产。

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，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予

以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

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

17、 无形资产

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

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

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时

义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户提供园林施工工程服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带

来的经济利益/客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定。

25、 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26、 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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项

的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公

司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租深圳市海大装饰集团有限公司的房屋建筑物，租赁期为 2020 年 4 月 20 日至 2022 年 4 月 30 日，管理层预估从 2020 年 4 月 20 日起 5 年内不会搬迁，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 3,446,835.39 元，租赁负债 2,762,397.20 元，一年内到期的非流动负债 684,438.19 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
		合并报表	公司报表	合并报表
使用权资产			3,446,835.39	3,446,835.39
一年内到期的非流动负债			684,438.19	684,438.19
租赁负债			2,762,397.20	2,762,397.20

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 5%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	304,500.00	304,500.00
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
加：考虑续租权的租赁付款额	3,740,412.00	3,740,412.00
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	4,044,912.00	4,044,912.00
增量借款利率加权平均值	5.00%	5.00%
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	3,446,835.39	3,446,835.39

(1) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

31、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考

虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

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

（7） 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。

合并范围内存在所得税税率不统一的情况：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市真和丽生态环境股份有限公司	15%
深圳市真和丽生态环境科技研发中心	25%
广东真和丽新能源科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司于2016年12月1日取得编号为GR201644203788的国家级高新技术企业证书，有效期三年，公司于2019年12月9日取得编号为GR201944206323的国家级高新技术企业证书，有效期三年，2017年3月13日于深圳市国税局完成企业所得税减免备案，取得由深圳市国税局出具的深国税南通【2017】22856号税务事项通知书，本公司适用15%企业所得税税率。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	248,811.57	10,903.97
银行存款	19,247,353.41	8,498,496.49
其他货币资金		
合 计	19,496,164.98	8,509,400.46

注：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 659,588.85 元，系本公司与供应商合同纠纷一案，被冻结 659,588.85 元。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,600,000.00	1,557,107.96
商业承兑汇票	1,764,723.15	14,744,464.15
小 计	5,364,723.15	16,301,572.11
减：坏账准备	231,756.04	726,902.08
合 计	5,132,967.11	15,574,670.03

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,400,000.00	1,664,723.15
商业承兑汇票		3,600,000.00
合 计	2,400,000.00	5,264,723.15

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	3,895,618.60
合 计	3,895,618.60

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,364,723.15	100.00	231,756.04	4.32	5,132,967.11
其中：银行承兑汇票	3,600,000.00	67.11	155,520.00	4.32	3,444,480.00
商业承兑汇票	1,764,723.15	32.89	76,236.04	4.32	1,688,487.11
合 计	5,364,723.15	—	231,756.04	—	5,132,967.11

类 别	年初余额				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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	16,301,572.11	100.00	726,902.08	4.46	15,574,670.03
其中：银行承兑汇票	1,557,107.96	9.55			1,557,107.96
商业承兑汇票	14,744,464.15	90.45	726,902.08	4.93	14,017,562.07
合 计	16,301,572.11	—	726,902.08	—	15,574,670.03

①年末无单项计提坏账准备的应收票据

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,600,000.00	155,520.00	4.32
商业承兑汇票	1,764,723.15	76,236.04	4.32
合 计	5,364,723.15	231,756.04	4.32

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
			计提	收回或转回	
商业承兑汇票	726,902.08	-495,146.04			231,756.04
合 计	726,902.08	-495,146.04			231,756.04

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	27,598,673.31
1 至 2 年	6,087,053.99
2 至 3 年	944,386.11
3 至 4 年	
4 至 5 年	8,817.48
5 年以上	7,015,653.69
小 计	41,654,584.58
减：坏账准备	11,016,773.42
合 计	30,637,811.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	41,654,584.58	100.00	11,016,773.42	26.45	30,637,811.16
其中:					
账龄组合	41,654,584.58	100.00	11,016,773.42	26.45	30,637,811.16
合 计	41,654,584.58	——	11,016,773.42	——	30,637,811.16

(续)

类 别	年初余额				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	50,899,918.22	100.00	9,560,436.17	18.78	41,339,482.05
其中:					
账龄组合	50,899,918.22	100.00	9,560,436.17	18.78	41,339,482.05
合 计	50,899,918.22	——	9,560,436.17	——	41,339,482.05

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,598,673.31	1,192,262.69	4.32
1-2 年 (含 2 年)	6,087,053.99	2,135,947.25	35.09
2-3 年 (含 3 年)	944,386.11	664,092.31	70.32
3-4 年 (含 4 年)			

4-5 年（含 5 年）	8,817.48	8,817.48	100.00
5 年以上	7,015,653.69	7,015,653.69	100.00
合 计	41,654,584.58	11,016,773.42	26.45

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	9,560,436.17	1,456,337.25				11,016,773.42
合 计	9,560,436.17	1,456,337.25				11,016,773.42

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 25,303,710.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,270,487.92 元。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,110,637.25	53.60	39,614,228.60	91.15
1 至 2 年	21,959,313.72	45.08	2,368,111.13	5.45
2 至 3 年	220,241.42	0.45	1,268,507.99	2.92
3 年以上	424,671.05	0.87	207,055.88	0.48
合 计	48,714,863.44	——	43,457,903.60	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 34,615,229.84 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 71.06%。

5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	712,954.47	1,331,740.17
合 计	712,954.47	1,331,740.17

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	
1 年以内	317,915.23	
1 至 2 年	128,334.45	
2 至 3 年	503,464.00	
3 至 4 年	55,595.45	
4 至 5 年	20,000.00	
5 年以上	349,420.00	
小 计	1,374,729.13	
减：坏账准备	661,774.66	
合 计	712,954.47	

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	770,443.00	1,186,295.41
押金	214,510.00	326,420.00
往来款	229,984.50	741,059.07
其他	159,791.63	72,013.91
小 计	1,374,729.13	2,325,788.39
减：坏账准备	661,774.66	994,048.22
合 计	712,954.47	1,331,740.17

③坏账准备计提情况

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

		减值)		
2021年1月1日余额	66,775.84	691,472.38	235,800.00	994,048.22
2021年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-40,897.54	-404,996.02	113,620.00	-332,273.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	25,878.30	286,476.36	349,420.00	661,774.66

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	994,048.22	-				661,774.66
		332,273.56				
合计	994,048.22	-				661,774.66
		332,273.56				

⑤ 本年无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆道尔敦建设项目管理有限公司	保证金	460,000.00	2-3年	33.46	186,806.00
深圳市海大装饰有限公司	押金	161,620.00	5年以上	11.76	161,620.00

中国石油管道局工程有限公司第四分公司	往来款	86,992.57	1 年以内	6.33	7,081.20
陈灵调	备用金	51,074.00	1-2 年	3.72	13,989.17
徐旋琳	往来款	64,200.00	1-2 年, 2-3 年	4.67	19,461.62
合 计	——	823,886.57	——	59.94	388,957.99

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	2,234,500.00		2,234,500.00
合 计	2,234,500.00		2,234,500.00

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	2,225,600.00		2,225,600.00
合 计	2,225,600.00		2,225,600.00

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已施工未结算资产	275,092,869.10	5,250,161.97	269,842,707.13	179,066,058.57		179,066,058.57
质保金	3,696,983.58	1,867,302.54	1,829,681.04	3,334,576.66	2,503,328.13	831,248.53
合 计	278,789,852.68	7,117,464.51	271,672,388.17	182,400,635.23	2,503,328.13	179,897,307.10

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴的税金	384,041.70	481,870.73
合 计	384,041.70	481,870.73

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,551,306.99	4,677,071.69
固定资产清理		
合 计	4,551,306.99	4,677,071.69

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	4,488,232.86	1,414,139.19	898,539.46	1,215,300.10	8,016,211.61
2、本年增加金额		212,753.97		64,474.76	277,228.73
(1) 购置		212,753.97		64,474.76	277,228.73
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	4,488,232.86	1,626,893.16	898,539.46	1,279,774.86	8,293,440.34
二、累计折旧					
1、年初余额	1,128,631.96	691,213.63	388,681.68	1,130,612.65	3,339,139.92
2、本年增加金额	213,191.07	80,712.32	85,361.25	23,728.79	402,993.43
(1) 计提	213,191.07	80,712.32	85,361.25	23,728.79	402,993.43
3、本年减少金额					

(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,341,823.03	771,925.95	474,042.93	1,154,341.44	3,742,133.35
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,146,409.83	854,967.21	424,496.53	125,433.42	4,551,306.99
2、年初账面价值	3,359,600.90	722,925.56	509,857.78	84,687.45	4,677,071.69

② 无暂时闲置的固定资产情况

③ 无通过经营租赁租出的固定资产

④ 无未办妥产权证书的固定资产情况

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,446,835.39	3,446,835.39
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,446,835.39	3,446,835.39
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	795,423.60	795,423.60
(1) 计提	795,423.60	795,423.60
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	795,423.60	795,423.60

三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,651,411.79	2,651,411.79
2、年初账面价值	3,446,835.39	3,446,835.39

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	146,824.40	21,000.00	167,824.40
2、本年增加金额		15,841.58	15,841.58
(1) 购置		15,841.58	15,841.58
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	146,824.40	36,841.58	183,665.98
二、累计摊销			
1、年初余额	135,077.36	11,200.00	146,277.36
2、本年增加金额	11,747.04	2,496.04	14,243.08
(1) 计提	11,747.04	2,496.04	14,243.08
3、本年减少金额			
(1) 处置			

(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	146,824.40	13,696.04	160,520.44
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		23,145.54	23,145.54
2、年初账面价值	11,747.04	9,800.00	21,547.04

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
海大创意园 4 楼办公室装修费	179,516.09		179,516.09		
合计	179,516.09		179,516.09		

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,025,994.54	2,853,899.18	13,784,447.30	2,067,667.09
可抵扣亏损	20,477,669.43	3,071,650.41	21,117,161.22	3,167,574.18
合计	39,503,663.97	5,925,549.59	34,901,608.52	5,235,241.27

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,774.09	267.30
可抵扣亏损	2,418,052.99	2,035,992.13

合 计	2,419,827.08	2,036,259.43
-----	--------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	1,300,788.57	1,300,788.57	
2023 年	167,339.32	167,339.32	
2024 年	385,672.42	385,672.42	
2025 年	182,191.82	182,191.82	
2026 年	382,060.86		
合 计	2,418,052.99	2,035,992.13	

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	9,000,000.00	17,000,000.00
已贴现未到期的承兑汇票	3,600,000.00	8,778,415.75
应计利息	286,367.35	
合 计	12,886,367.35	25,778,415.75

①本公司与交通银行股份有限公司签订编号为【普金部流贷 1128 号】《流动资金借款合同》，以股东温暖玲的房产深业泰然雪松大厦 B 座 3e（权利证书编号：深房地字第 3000673670 号）为抵押物，并由温暖玲、叶迎风提供连带责任保证，合同约定在授信期为 2019 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 28 日内，公司可以循环使用 1,000.00 万元的借款额度，每笔贷款期限不长于 12 个月。截至 2021 年 12 月 31 日止，该项借款的余额为 9,000,000.00 元。

(2) 截至期末，无已逾期未偿还的短期借款情况

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料劳务款	246,464,519.96	172,967,372.92
合 计	246,464,519.96	172,967,372.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市华达成建筑装饰劳务有限公司	11,676,117.18	未结算
东莞市梨华智能科技有限公司	8,011,657.19	未结算
佛山市南海旭源花木场	7,614,376.42	未结算
深圳市弘华安装装修装饰有限公司	5,400,630.85	未结算
深圳市宝基业建材有限公司	4,451,409.38	未结算
合 计	37,154,191.02	——

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
已结算未完工	1,685,668.20	1,108,097.07
合 计	1,685,668.20	1,108,097.07

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,348,125.17	6,337,274.94	6,775,615.65	909,784.46
二、离职后福利-设定提存计划		375,772.60	375,772.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,348,125.17	6,713,047.54	7,151,388.25	909,784.46

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	904,029.96	5,888,207.07	6,244,479.41	547,757.62

2、职工福利费		160,402.52	160,402.52	
3、社会保险费		158,924.04	158,924.04	
其中：医疗保险费		145,803.82	145,803.82	
工伤保险费		1,794.17	1,794.17	
生育保险费		11,326.05	11,326.05	
4、住房公积金		124,565.00	124,565.00	
5、工会经费和职工教育经费	444,095.21	5,176.31	87,244.68	362,026.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,348,125.17	6,337,274.94	6,775,615.65	909,784.46

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		362,082.00	362,082.00	
2、失业保险费		13,690.60	13,690.60	
3、企业年金缴费				
合 计		375,772.60	375,772.60	

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	23,844,438.89	16,370,961.10
个人所得税	1,433.06	1,433.06
城市维护建设税	424,095.62	413,261.75
教育费附加	165,892.53	160,610.38
地方教育附加	73,982.10	72,079.61
合 计	24,509,842.20	17,018,345.90

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		66,053.60
应付股利		

其他应付款	9,638,690.81	15,130,518.70
合 计	9,638,690.81	15,196,572.30

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		66,053.60
合 计		66,053.60

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	8,802,233.31	14,294,061.20
保证金	836,457.50	836,457.50
合 计	9,638,690.81	15,130,518.70

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	732,323.59	684,438.19
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	1,850,229.40	

21、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
已背书未到期的汇票	1,664,723.15	1,000,000.00
合 计	1,664,723.15	1,000,000.00

22、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	31,500,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	1,850,229.40	

①本公司与深圳农村商业银行股份有限公司布吉支行签订编号为【003802020K00131】的《授信合同》，以股东温暖玲及其配偶叶迎风的房产万科双城水岸逸湖苑陶然岛 16 号楼 1 单元 1602 号为抵押物，并由

温暖玲、叶迎风提供连带责任保证，合同约定在授信期为 2020 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 24 日内，公司可不循环使用 1,000.00 万元的借款额度，截至 2021 年 12 月 31 日，该项借款的余额为 9,500,000.00 元。

②本公司与深圳农村商业银行股份有限公司布吉支行签订合同编号为【003802021K00086】的《授信合同》，以股东温暖玲名下物业深房地字第 4000161911 号作抵押，并由温暖玲、叶迎风提供连带责任保证，取得不可循环使用的 2,200.00 万元授信额度，期限 3 年。截至 2021 年 12 月 31 日，该项借款的余额为 22,000,000.00 元。

23、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	3,446,835.39		156,556.13		840,994.32	2,762,397.20
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	684,438.19	—	—	—	—	732,323.59
合 计	2,762,397.20	—	—	—	—	2,030,073.61

24、 递延收益

政府补助	1,312,500.00	300,000.00	825,000.00	787,500.00	研发项目政府资金补助
合 计	1,312,500.00	300,000.00	825,000.00	787,500.00	—
合 计	1,312,500.00	300,000.00	825,000.00	787,500.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
重 20200158 基于氮磷持留和重金属固定的园林废弃物基生物炭复合材料关键技术研发	1,312,500.00	300,000.00		825,000.00		787,500.00	与收益相关
合 计	1,312,500.00	300,000.00		825,000.00		787,500.00	—

25、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新	送股	公积金转	其他	小计	

		股		股		
股份总数	50,000,000.00					50,000,000.00

26、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,505,169.81			1,505,169.81
其他资本公积	6,248.11			6,248.11
合 计	1,511,417.92			1,511,417.92

27、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,882,717.99	96,098.31		1,978,816.30
合 计	1,882,717.99	96,098.31		1,978,816.30

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	3,807,785.21	10,104,217.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,807,785.21	10,104,217.87
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,125,690.49	-6,296,432.66
减：提取法定盈余公积	96,098.31	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	5,837,377.39	3,807,785.21

29、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,929,481.45	168,795,636.79	183,226,473.85	169,512,910.68
其他业务				
合 计	191,929,481.45	168,795,636.79	183,226,473.85	169,512,910.68

30、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	180,643.10	313,537.90
教育费附加	77,418.47	134,373.39
地方教育附加	51,612.31	89,582.28
印花税	52,453.30	38,425.90
水利建设基金	1,123.71	898.06
车船税	4,070.96	4,060.48
环境保护税	968.20	
合 计	368,290.05	580,878.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	3,413,967.01	3,227,615.81
折旧及摊销	1,021,758.45	817,614.92
房租水电费	131,354.14	926,077.14
办公费	381,976.80	261,058.26
保函费	16,719.83	23,031.13
汽车费用	204,061.40	216,332.88
差旅费	107,679.15	147,285.92
业务招待费	185,736.94	199,868.72
中介费	491,696.26	435,566.35
会务费	3,000.00	170,320.46

广告宣传费	76,448.33	6,415.80
其他	967,665.15	457,343.47
合 计	7,002,063.46	6,888,530.86

32、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
城市绿地土壤水库动态特征的评价与应用研究		1,312,405.96
乡土植物对城市绿地土壤修复应用技术研发		1,255,735.70
规划种植对降低空气中重金属微粒浓度的研究		1,199,031.82
生物炭复合材料的制备技术及特性研究	2,295,092.95	1,663,077.50
下凹式绿地植物群落配置应用研究		1,040,438.52
园林工程中再生园技术研发	1,286,752.79	705,112.66
种植功能性植物对土壤重金属的生物修复技术研究	1,143,740.02	1,149,201.35
污染土壤粉碎处理装置的研发	1,031,348.20	
城市重金属污染土壤生态修复及景观营建技术	1,055,343.91	
河道水环境治理工程中多方位生态修复技术	1,140,729.78	
市政污水处理工艺与污水回用利用技术	1,008,939.51	
合 计	8,961,947.16	8,325,003.51

33、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,349,950.73	1,927,900.06
减：利息收入	31,360.16	38,612.86
银行手续费	18,665.39	56,508.01
票据贴现支出	177,114.16	1,038,614.37
未确认融资费用	156,556.13	
合 计	1,670,926.25	2,984,409.58

34、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
收社保局生育津贴		23,388.09	

稳岗补贴	4,336.86	8,446.68	4,336.86
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助		423,000.00	
国家高新技术企业倍增支持计划款		100,000.00	
深圳市南山区人力资源局以工代训补贴		78,000.00	
南山区科技创新局知识产权运营奖励支持计划资助项目补助费		50,000.00	
深圳市南山区科技创新局 2019 年国家高新技术企业奖补资金		50,000.00	
专利补助		2,000.00	
重 20200158 基于氮磷滞留和重金属固定的园林废弃物基生物炭复合材料关键技术研发	825,000.00	187,500.00	825,000.00
个税手续费返还		2,315.07	
深圳市科技创新委员会高新处 2020 年企业研发开发资助第一批第 2 次拨款补贴	311,000.00		311,000.00
深圳市南山区文化广电旅游体育局关于文化企业加大自主研发投入奖励项目	267,000.00		267,000.00
合 计	1,407,336.86	924,649.84	1,407,336.86

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、37“营业外收入”。

35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,456,337.25	-1,861,817.86
其他应收款坏账损失	332,273.56	-534,529.00
应收票据减值损失	495,146.04	-726,902.08
合 计	-628,917.65	-3,123,248.94

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-4,614,136.38	-2,503,328.13
使用权资产减值损失		—
合 计	-4,614,136.38	-2,503,328.13

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	235,896.28	126,850.84	235,896.28
合 计	235,896.28	126,850.84	235,896.28

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
收生育补贴	9,296.28				23,388.09		与收益相关
收到深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴		4,336.86			8,446.68		与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处2019年企业研发资助					423,000.00		与收益相关
深圳市南山区科技创新局科技金融贴息资助款			438,400.00			167,300.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局应对新型冠状病毒疫情政府补贴费				126,850.84			与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划款					100,000.00		与收益相关
深圳市南山区人力资源局以工代训补贴					78,000.00		与收益相关
南山区科技创新局知识产权运营奖励支持计划资助项目补助费					50,000.00		与收益相关
深圳市南山区科技创新局2019年国家高新技术企业奖补资金					50,000.00		与收益相关
专利补助					2,000.00		与收益相关

重 20200158 基于氮磷滞留和重金属固定的园林废弃物基生物炭复合材料关键技术研发		825,000.00			187,500.00		与收益相关
手续费返还					2,315.07		与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处2020年企业研发开发资助第一批第2次拨款补贴		311,000.00					与收益相关
深圳市南山区文化广电旅游体育局关于文化企业加大自主研发投入奖励项目		267,000.00					与收益相关
深圳市南山区文化广电旅游体育局2019年房租补贴(园区外)资质项目	225,600.00						与收益相关
深圳市南山区南头街道办事处4月中小微企业新招用湖北人员一次性补贴	1,000.00						与收益相关
合 计	235,896.28	1,407,336.86	438,400.00	126,850.84	924,649.84	167,300.00	

38、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠支出	70,000.00		70,000.00
其他	25,414.68	660.00	25,414.68
合 计	95,414.68	660.00	95,414.68

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		

递延所得税费用	-690,308.32	-3,344,562.52
合 计	-690,308.32	-3,344,562.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,435,382.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	215,307.33
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	23,591.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,535.15
研发费用加计扣除的影响	-986,742.62
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-690,308.32

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
存款利息	31,360.16	38,612.86
收回保证金	588,952.41	772,000.00
个人往来	2,075,630.46	5,028,366.86
单位往来	625,440.19	1,266,496.46
收到的政府补助	1,118,233.14	2,583,407.03
合 计	4,439,616.36	9,688,883.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用支出	10,007,706.92	10,237,610.81
营业外支出	90,022.28	660.00
手续费支出	93,432.05	56,508.01

支付的保证金、押金	61,190.00	176,744.41
支付的往来款	5,747,461.09	1,116,553.73
其他		659,588.85
合 计	15,999,812.34	12,247,665.81

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
被质押的银行存款		4,300,000.00
股东借入款	3,500,000.00	7,780,000.00
未到期票据贴现收到的现金	3,497,652.50	7,739,801.38
合 计	6,997,652.50	19,819,801.38

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
被质押的银行存款		
支付房租租赁费	840,994.32	
归还股东借款	5,527,533.00	17,010,660.14
合 计	6,368,527.32	17,010,660.14

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,125,690.49	-6,296,432.66
加：资产减值准备	4,614,136.38	2,503,328.13
信用减值损失	628,917.65	3,123,248.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	402,993.43	611,461.68
使用权资产折旧	795,423.60	
无形资产摊销	14,243.08	31,465.08
长期待摊费用摊销	179,516.09	174,688.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		

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）	1,608,854.36	2,081,252.81
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-690,308.32	-3,344,562.52
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）	-8,900.00	110,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-80,415,106.40	-70,419,870.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	69,057,522.61	70,976,037.55
其他		-659,588.85
经营活动产生的现金流量净额	-1,687,017.03	-1,108,972.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	18,836,576.13	7,849,811.61
减：现金的年初余额	7,849,811.61	5,049,395.51
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,986,764.52	2,800,416.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	18,836,576.13	7,849,811.61
其中：库存现金	248,811.57	10,903.97
可随时用于支付的银行存款	18,587,764.56	7,838,907.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、年末现金及现金等价物余额	18,836,576.13	7,849,811.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	659,588.85	合同纠纷被冻结
合 计	659,588.85	

43、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
收生育补贴	9,296.28	营业外收入	9,296.28
收到深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	4,336.86	其他收益	4,336.86
深圳市南山区科技创新局科技金融贴息资助款	438,400.00	财务费用	-438,400.00
重20200158 基于氮磷滞留和重金属固定的园林废弃物基生物炭复合材料关键技术研发	1,800,000.00	递延收益	825,000.00
深圳市科技创新委员会高新处2020年企业研发开发资助第一批次第2次拨款补贴	311,000.00	其他收益	311,000.00
深圳市南山区文化广电旅游体育局关于文化企业加大自主研发投入奖励项目	267,000.00	其他收益	267,000.00
深圳市南山区文化广电旅游体育局2019年房租补贴（园区外）资质项目	225,600.00	营业外收入	225,600.00
深圳市南山区南头街道办事处4月中小微企业新招用湖北人员一次性补贴	1,000.00	营业外收入	1,000.00

七、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司导致合并范围变动的情况如下：

子公司名称	注册地	取得方式	纳入合并范围的时点	持股比例（%）	
				直接	间接
广东真和丽新能源科技有限公司	深圳	设立	2021-8-2	100	

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
深圳市真和丽生态环境科技研发中心	深圳	深圳	生态环保产品的技术开发	100.00		自行设立
广东真和丽新能源科技有限公司	深圳	深圳	新能源产品销售	100.00		自行设立

九、 金融工具及其风险**(一) 与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险**(1) 汇率风险**

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司期末期初均无外币余额，本公司的业务活动均以人民币计价结算。2021年12月31日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14、22)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

本公司没有持有其他上市公司的权益投资，无其他价格风险。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2021年12月31日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2021 年 12 月 31 日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东为温暖玲，实际控制人为温暖玲。

温暖玲，公司董事长兼总经理，直接持有公司 45.68% 的股份，通过深圳市和顺投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.32% 的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
深圳市同德丰投资有限公司	公司股东，持股 34%
深圳市掌尚明珠文化传媒有限公司	公司股东，持股 8%
秦观洪	常务副总经理
罗晋恩	公司股东董事，持股 5%，温暖玲弟弟
深圳市和顺投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股 1.32%，股东温暖玲控制的企业
邓清连	公司董事，副总经理，罗晋恩之配偶
罗迎春	公司股东、财务总监，持股 0.9%

钟任资	公司股东，董事、副总经理，持股 0.9%
赖宇航	公司监事会主席，持有和顺投资 3.04%
刘岸东	公司监事，持有和顺投资 4.56%
深圳市深和丽实业有限公司	公司股东钟任资控制的企业
深圳市紫金商会	公司股东温暖玲兄弟温暖平任社会团体法人职务
深圳润信农产品批发市场股份有限公司	公司股东温暖玲兄弟温暖平控制的企业，温暖玲持股 任职董事
深圳市紫金山控股有限公司	公司股东温暖玲兄弟温暖平控制的企业，温暖玲持股 5%
深圳市中宝嘉汇房地产开发有限公司	公司股东同德丰的股东黄斌控制的企业
深圳市永德丰实业有限公司	公司股东同德丰的法定代表人王少东控制的企业
深圳市嘉鑫鹏建筑装饰工程有限公司	公司股东罗迎春弟弟罗钊明实际控制的企业
深圳市真和丽运营管理股份有限公司[注 1]	公司股东温暖玲实际控制的企业
深圳市浚鑫鹏建设工程有限公司	公司股东罗迎春弟弟罗钊明实际控制的企业

注 1：深圳市真和丽运营管理股份有限公司于 2021 年 7 月 29 日注销。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市掌尚明珠文化传媒有限公司	会务费	100,000.00	289,208.00
深圳市浚鑫鹏建设工程有限公司	台班费		1,913,489.70

(2) 关联担保情况

①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
温暖玲、叶迎风	10,000,000.00	2020-6-24	2023-6-24	否
温暖玲、叶迎风	33,000,000.00	2021-4-16	2024-4-16	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	日期	拆借金额	偿还金额	说 明
拆入：				
温暖玲	2021-1-7	500,000.00		
	2021-2-10		20,000.00	
	2021-2-6		7,533.00	
	2021-3-19	3,000,000.00		
	2021-4-29		5,000,000.00	
	2021-7-26		500,000.00	

注：依照公司与温暖玲签订的相关协议，公司无需支付该款项利息。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,359,433.43	1,343,482.03

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
深圳市嘉鑫鹏建筑装饰工程有限公司			100,000.00	
合 计			100,000.00	
其他应收款：				
深圳市真和丽运营管理股份有限公司			10,000.00	3,653.00
刘岸东	5,595.45	3,169.82	10,000.00	5,263.00
合 计	5,595.45	3,169.82	20,000.00	8,916.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
深圳市浚鑫鹏建设工程有限公司	948,174.18	1,913,489.70
合 计	948,174.18	1,913,489.70
其他应付款：		

温暖玲	3,914,000.00	5,941,533.00
赖宇航	38,400.00	38,400.00
合 计	3,952,400.00	5,979,933.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

重庆中安房地产开发集团有限公司的工程项目结算诉讼

公司与重庆中安房地产开发集团有限公司（以下简称“重庆中安”）就中安·翡翠湖项目园林施工工程签订了六份合同，工程地点为重庆市北碚区童家溪镇。公司起诉重庆中安的诉请工程款合计为 8,088,903.10 元；截止 2021 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额合计 7,011,573.19 元，已计提坏账准备金额 7,011,573.19 元。

上述六份合同的法院受理通知书分别为：（2019）渝 0109 民初 3953 号、（2019）渝 0109 民初 6977 号、（2019）渝 0109 民初 6978 号、（2019）渝 0109 民初 6979 号、（2019）渝 0109 民初 6989 号、（2019）渝 0109 民初 6991 号。其中：（2019）渝 0109 民初 3953 号于 2020 年 12 月 18 日二审判决（终审判决），判决重庆中安支付公司工程款 749,189.90 元及利息；（2019）渝 0109 民初 6989 号于 2020 年 5 月 12 日二审判决（终审判决），判决重庆中安支付公司工程款 539,503.14 元及利息；（2019）渝 0109 民初 6977 号于 2021 年 6 月 3 日二审判决（终审判决），判决重庆中安支付公司工程款 2,114,173.73 元及利息；（2019）渝 0109 民初 6978 号于 2021 年 5 月 10 日一审判决，判决重庆中安支付公司工程款 444,432.01 元及利息；（2019）渝 0109 民初 6979 号于 2021 年 5 月 10 日一审判决，判决重庆中安支付公司工程款 662,371.53 元及利息；（2019）渝 0109 民初 6991 号于 2021 年 5 月 26 日一审判决，判决重庆中安支付公司工程款 843,600.59 元及利息。

截止本财务报告批准报出日，公司已向法院申请执行重庆中安财产，正在查控财产。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 其他重要事项

1、 租赁

（1） 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、23。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	156,556.13

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	840,994.32
合 计	——	840,994.32

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	27,598,673.31
1 至 2 年	6,087,053.99
2 至 3 年	944,386.11
3 至 4 年	
4 至 5 年	8,817.48
5 年以上	7,015,653.69
小 计	41,654,584.58
减：坏账准备	11,016,773.42
合 计	30,637,811.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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	41,654,584.58	100.00	11,016,773.42	26.45	30,637,811.16
其中：					
账龄组合	41,654,584.58	100.00	11,016,773.42	26.45	30,637,811.16
合计	41,654,584.58	——	11,016,773.42	——	30,637,811.16

类别	年初余额				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	50,899,918.22	100.00	9,560,436.17	18.78	41,339,482.05
其中：					
账龄组合	50,899,918.22	100.00	9,560,436.17	18.78	41,339,482.05
合计	50,899,918.22	——	9,560,436.17	——	41,339,482.05

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,598,673.31	1,192,262.69	4.32
1-2 年 (含 2 年)	6,087,053.99	2,135,947.25	35.09
2-3 年 (含 3 年)	944,386.11	664,092.31	70.32
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	8,817.48	8,817.48	100.00
5 年以上	7,015,653.69	7,015,653.69	100.00
合计	41,654,584.58	11,016,773.42	26.45

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	9,560,436.17	1,456,337.25				11,016,773.42
合计	9,560,436.17	1,456,337.25				11,016,773.42

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 25,303,710.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,270,487.92 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	992,933.82	2,039,779.91
合计	992,933.82	2,039,779.91

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	777,120.49
1 至 2 年	328,834.45
2 至 3 年	703,464.00
3 至 4 年	295,595.45
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	349,420.00
小计	2,474,434.39
减：坏账准备	1,481,500.57
合计	992,933.82

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	770,443.00	1,186,295.41
押金	214,510.00	326,420.00
往来款	1,344,663.50	1,284,793.07
其他	137,996.89	236,052.35
小 计	2,474,434.39	3,033,560.83
减：坏账准备	1,481,500.57	993,780.92
合 计	992,933.82	2,039,779.91

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	66,508.54	691,472.38	235,800.00	993,780.92
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-42,404.33	-404,996.02	935,120.00	487,719.65
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	24,104.21	286,476.36	1,170,920.00	1,481,500.57

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	993,780.92	487,719.65				1,481,500.57

合 计	993,780.92	487,719.65				1,481,500.57
-----	------------	------------	--	--	--	--------------

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆道尔敦建设项目管理有限公司	保证金	460,000.00	2-3 年	18.59	186,806.00
深圳市真和丽生态环境科技研发中心	往来款	821,500.00	1-4 年	33.20	821,500.00
广东真和丽新能源科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	12.12	
深圳市海大装饰有限公司	押金	161,620.00	5 年以上	6.53	161,620.00
中国石油管道局工程有限公司第四分公司	往来款	86,992.57	1 年以内	3.52	7,081.20
合 计	—	1,830,112.57	—	73.96	1,177,007.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市真和丽生态环境科技研发中心	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,929,481.45	168,795,636.79	183,226,473.85	169,512,910.68
其他业务				
合 计	191,929,481.45	168,795,636.79	183,226,473.85	169,512,910.68

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,643,233.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,414.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,547,818.46	
所得税影响额	242,692.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,305,126.09	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.41	0.02	0.02

公司负责人：温暖玲

主管会计工作负责人：罗迎春

会计机构负责人：罗迎春

深圳市真和丽生态环境股份有限公司

2022 年 4 月 28 日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。

深圳市真和丽生态环境股份有限公司
董事会
2022 年 4 月 29 日