



深圳美丽生态股份有限公司
2021 年年度报告
2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈飞霖、主管会计工作负责人周成斌及会计机构负责人(会计主管人员)林孔凤声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述属于计划性事项，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本年度报告“第三节管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”分析了公司未来发展可能面临的风险因素，敬请投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	24
第五节	环境和社会责任	40
第六节	重要事项	42
第七节	股份变动及股东情况	57
第八节	优先股相关情况	62
第九节	债券相关情况	63
第十节	财务报告	64

备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊和网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
美丽生态/公司/本公司/本集团/深华新	指	深圳美丽生态股份有限公司
佳源创盛	指	佳源创盛控股集团有限公司
浙江佳源	指	浙江佳源房地产集团有限公司
红信鼎通	指	珠海红信鼎通企业管理有限公司
江阴鑫诚	指	江阴鑫诚业展投资管理企业（有限合伙）
平潭鑫晟	指	平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）
美丽深圳	指	美丽生态（深圳）有限责任公司
江苏八达园林	指	江苏八达园林有限责任公司
美丽生态建设	指	福建美丽生态建设集团有限公司
金函达跃	指	福建金函达跃建设工程有限公司
美丽振兴	指	美丽振兴（平潭）有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	美丽生态	股票代码	000010
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳美丽生态股份有限公司		
公司的中文简称	美丽生态		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN ECOBEAUTY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ECOBEAUTY		
公司的法定代表人	陈飞霖		
注册地址	广东省深圳市宝安区新安街道海旺社区宝兴路 6 号海纳百川总部大厦 B 座 1701-1703 室		
注册地址的邮政编码	518101		
公司注册地址历史变更情况	报告期内无变更		
办公地址	广东省深圳市宝安区新安街道海旺社区宝兴路 6 号海纳百川总部大厦 B 座 1701-1703 室		
办公地址的邮政编码	518101		
公司网址	http://www.eco-beauty.cn		
电子信箱	IR@eco-beauty.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	念保敏	何婷
联系地址	广东省深圳市宝安区中心区宝兴路 6 号海纳百川总部大厦 B 座 1701-1703 室	广东省深圳市宝安区中心区宝兴路 6 号海纳百川总部大厦 B 座 1701-1703 室
电话	0755-88260216	0755-88260216
传真	0755-88260215	0755-88260215
电子信箱	IR@eco-beauty.cn	IR@eco-beauty.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室、深圳证券交易所

四、注册变更情况

组织机构代码	91110000192181597U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>2013 年 5 月 3 日，公司召开股权分置改革相关股东大会，审议通过了《深圳五岳乾坤投资有限公司向公司赠与资产、公司资本公积金转增股本和股权分置改革方案》。截止 2013 年 5 月 29 日，深圳五岳乾坤投资有限公司向公司赠与的 4.41 亿元现金及赠与资产均已到位。股改完成后，公司逐步转型为园林绿化行业，主营业务发生变化，由原来的主营业务收入为 CNG 燃气设备收入，变为主营业务收入为园林绿化收入。</p> <p>公司于 2018 年收购美丽生态建设股权后，以市政隧道建设、园林绿化为核心业务，并涉及公路、环保、建筑工程施工、城市及道路照明、水利水电、河湖整治等其他专业性业务。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>2013 年 5 月 3 日，公司召开股权分置改革相关股东大会，审议通过了《深圳五岳乾坤投资有限公司向公司赠与资产、公司资本公积金转增股本和股权分置改革方案》。本次股改完成后，公司控股股东由新余瑞达投资有限公司（原重庆瑞达投资有限公司）变更为深圳五岳乾坤投资有限公司。</p> <p>2018 年 8 月 8 日，佳源创盛通过司法拍卖、二级市场直接及间接持有公司股份 119,365,654 股，</p>

	占公司总股本的 14.56%，至此，佳源创盛成为公司第一大股东。 2019 年 1 月 30 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会选举第十届董事成员，佳源创盛通过本次股东大会决定了公司现任董事会半数以上成员的选任，其持有的股份表决权已对公司 2019 年第一次临时股东大会决议产生重大影响，符合《深交所股票上市规则》中规定的拥有上市公司控制权的情形。至此，佳源创盛成为公司的控股股东。截至本报告期末，佳源创盛直接及间接持有公司股份 128,037,330 股，占公司总股本的 15.62%。
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层
签字会计师姓名	王晓清、武俐

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,756,906,765.34	1,408,542,234.95	24.73%	1,893,071,131.21
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,458,663.00	39,839,573.38	-41.12%	46,474,799.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,000,409.19	-16,030,143.48	231.01%	10,345,241.40
经营活动产生的现金流量净额（元）	-55,295,848.50	-360,797,901.56	84.67%	30,170,445.41
基本每股收益（元/股）	0.0286	0.0486	-41.15%	0.0567
稀释每股收益（元/股）	0.0286	0.0486	-41.15%	0.0567
加权平均净资产收益率	4.17%	8.51%	-4.34%	10.49%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	4,587,490,643.01	3,541,730,495.91	29.53%	4,291,660,034.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	517,191,181.03	491,517,102.32	5.22%	445,959,695.60

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	228,063,060.96	334,933,214.24	493,528,332.99	700,382,157.15
归属于上市公司股东的净利润	1,581,357.59	6,396,439.89	13,669,396.25	1,811,469.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	727,805.98	3,918,833.39	12,230,944.34	4,122,825.48
经营活动产生的现金流量净额	-40,744,112.67	-142,285,177.76	-16,327,447.68	144,060,889.61

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	985,482.63	27,177,176.35	21,218,109.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	352,488.03	23,955,451.16	14,000,280.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,927,500.00	4,941,000.00	17,673,424.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,100,000.00		2,052,244.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,922,334.91	-5,538,455.57	-1,677,762.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		18,420,880.00		
减：所得税影响额	1,570,699.07	6,887,544.78	7,321,954.97	
少数股东权益影响额（税后）	1,414,182.87	6,198,790.30	9,814,783.21	
合计	2,458,253.81	55,869,716.86	36,129,558.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

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

（一）公司所处行业相关的宏观经济形势、行业政策环境以及公司的应对措施

1、市政基础设施建设方面

随着我国经济水平的不断提高，城市化进程的加快，市政公用基础设施建设需求巨大。市政公用基础设施是城市赖以生存和发展的基础，是体现城市综合发展实力和现代化水平的重要标志。目前，市政公用设施供需矛盾仍然突出。小城镇的基础设施建设仍较为薄弱，需要大量新建道路、排水系统、燃气管网等。此外，一些大城市的基础设施由于使用年限较长，面临着道路拓宽、管网升级改造的问题。因此，未来我国市政公用基础设施投资仍将保持较快增长水平。

2、建筑工程施工方面

建筑工程施工收入是公司报告期内营业收入的重要来源之一。2021年，国家全年房地产开发投资147,602亿元，同比增长4.4%。其中，住宅投资111,173亿元，同比增长6.4%；东部地区房地产开发投资77,695亿元，比上年增长4.2%；中部地区投资31,161亿元，增长8.2%；西部地区投资33,368亿元，增长2.2%；东北地区投资5,378亿元，下降0.8%。未来，建筑工程施工市场竞争激烈程度将显著提升，精细化施工决策、高效率运营管理成为企业提质增效的关键。近几年，中国建筑工程行业并购重组事件频繁，中小型企业逐渐退出，中国建筑工程行业大浪淘沙的年代或许已经到来。

3、对公司当期及未来发展的影响

2021全年国内生产总值达1,143,670亿元，比上年增长8.1%，其中第二产业增长8.2%。尽管如此，世界经济陷入严重衰退的风险与日俱增，外部环境也更加严峻。而短期经济将难以避免受到新冠疫情的影响，经济活动将受到明显抑制。由于建筑业受行业上下游产业链不景气及资金面紧缩等影响，公司传统优势业务新签订单数量大幅下降；公司已开工项目实施进度面临不同程度的放缓，导致2021年度公司经营未能达到预期，净利润出现一定程度的下滑。

4、公司已经或计划采取的应对措施

（1）优化业务结构、开拓市场

报告期内，公司继续聚焦主业，大力开拓市场。同时，公司积极深入布局水治理、矿山修复及森林公园等项目，力图逐步实现生态修复大行业的全面覆盖、提升公司的综合实力和品牌效应。

公司管理层积极探索创新业务合作模式，继续着眼于经济发达的长三角地区、粤港澳大湾区，与当地综合实力较强的设计施工企业寻求全面深入的合作机会，借助合作方在当地的优势共同承揽优质项目，公司的业务拓展能力有望得到进一步增强。

（2）积极布局产业链资源整合

报告期内，公司在生态环保领域积极探寻优化升级产业链的机会，在主营业务持续稳健增长的前提下，筹划资质补齐、积极开拓矿山治理、土壤修复、材料供应等方面的业务机会外延拓展工作以丰富公司产业升级。

（3）完善企业风险控制机制

报告期内，公司积极完善风控机制并加强建设风控部门。打好三大攻坚战中居首位的就是“坚决打赢防范化解重大风险攻坚战”，国家要防范风险，企业也要防范风险。尤其是公司所处的基建行业，工程业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况，财务风险关系到工程施工业务的持续发展。公司积极研究和推动实施了存量资产的盘活等措施，通过股权、债权等多方面资产的转让，收回资金改善了财务状况，为公司业绩的稳步健康增长保驾护航。

（4）继续推行全国布局的发展规划

报告期内，公司始终贯彻执行扎根长三角地区、布局全国的战略规划，充分利用跨区域管理运营优势，在全国范围广泛积极地开拓业务。2021年，公司新签订单主要位于华东、华中、华南、西南、西北地区，公司业务版图覆盖面稳步增加，有助于市场占有率、品牌影响力的进一步提升。

（二）公司所处行业地位及资质

公司成立于1989年，于1995年在深交所主板上市，目前主要从事基础设施建设、建筑施工。公司的主要收入来自于子公司美丽生态建设，美丽生态建设与中国中铁、中国建筑、五矿二十三冶以及地方大型施工单位密切合作，参加了多项国家重点工程建设，涉及公路、铁路、市政、水利水电、工业和民用建筑等大、中型工程施工，是一家综合性、跨省区的民营建筑名牌企业。

公司在主营业务领域拥有多项施工资质，并在全国范围内多个省份和地区开展业务布局，公司主营业务领域具备可持续的市场开发及施工生产能力。公司下属子公司拥有市政公用工程施工总承包一级、公路路基工程专业承包一级、隧道工程专业承包一级、建筑工程施工总承包二级、防水防腐保温工程专业承包二级、城市及道路照明工程专业承包二级、环保工程专业承包二级、建筑装修装饰工程专业承包二级、公路工程施工总承包三级、钢结构工程专业承包三级等多项施工总承包及专业分包资质，能够广泛参与市政基础设施、公路、园林绿化等领域工程项目的市场开发并承揽资质范围内的工程项目；公司经过多年的发展与多家国内大型央企、金融机构建立了合作关系，能通过联合体投标、合作开发等方式参与大型基础设施项目的竞争，并利用自身施工资质承揽合作项目的工程总承包或专业分包。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）报告期内公司主要业务模式

报告期内，公司继续以市政基础设施建设、建筑施工为核心业务，以工程总承包、施工总承包、PPP模式、专业工程分包等为主要经营模式，主要业务及经营模式未发生重大变化。

（二）驱动模式

面对严峻挑战，公司积极采取措施，进一步优化治理结构，结合内外部经济环境、行业变化、重新梳理和制定发展目标，加强资金管理，统筹资金安排，保障重点项目顺利实施，全面强化在建项目实施过程的管理。公司将充分利用上市公司在资本市场的优势以及控股股东的协同效应，继续采用内生式增长与外延式扩展相结合的模式不断进行资源整合。同时公司将继续加快对原有的部分子公司资源、资产的整合，更好地盘活公司存量资产，实现投资收益及资金回笼。

（三）报告期内公司融资情况

2021年，国家稳健的货币政策坚持灵活适度，在维持流动性总量合理充裕基础上，不断优化资金流向，加大对经济重点领域和薄弱环节的支持力度，主要金融数据呈现出“总量稳定、结构优化、价格下行”的特征，有力支持了经济稳健发展。报告期内，公司通过维持存量银行贷款，积极开展非银行渠道融资，同时获得股东提供的财务资助保持了基本流动性。目前公司融资方面仍存在融资能力薄弱、融资渠道单一、融资模式创新力度不够等诸多亟待解决的问题。截至报告期末，公司各类融资途径具体情况如下：

融资途径	融资余额（万元）	融资成本区间	期限结构
银行贷款	20,046.60	3.4%-12%	1-3年
资管公司	15,112.21	8.00%-10.50%	3年
股东资助	7,549.15	0.00%-4.35%	/
关联方资助	17,596.65	0.00%-4.35%	/

（四）报告期内公司质量控制体系

经过多年的应用技术研究和经验积累，公司形成了专业的质量控制体系，建立了完善的质量控制制度。将质量控制、高端服务作为打造公司高品质精品工程领导者的基本前提，重视设计、原材料采购、检测、工程施工各环节的质量控制，不断改进和完善质量控制措施，强化对业务的质量管理，确保质量管理体系的有效运行。公司于报告期内修订完善了《质量责任管理办法》、《质量监督管理办法》、《工程质量事故报告和调查处理办法》，不断优化质量管理制度。公司深化质量管理，建立健全的质量控制组织机构，严格落实质量管理制度，明确施工质量控制要点，督导项目完善施工方案，切实做到质量管理“四不放过”。公司通过采取“目标管理、过程控制、阶段考核、持续改进”的动态管理模式，强化过程质量管控，发现问题及时改进，工程质量始终处于受控状态。对在建的施工工程进行巡查、监控；参加项目工程的竣工预验收，监督、核查项目部对质量问题的整改情况；做好工程质量信息的收集、整理和反馈工作，掌握工程质量动态；对项目部发生的质量事故，参加质量事故的调查、分析，提出处理意见，并对事故的处理结果进行验收检查。公司施工项目的工程质量完全符合国家现行有关规范和标准的相关要求，并始终保持在较好的施工水平。报告期内，公司重大项目无质量问题。

（五）报告期内公司安全生产情况

公司于报告期内修订完善了九项安全管理制度，包括：《安全生产责任管理办法》、《安全生产和职业健康管理办法》、《工程项目安全生产标准化管理办法》、《安全检查管理办法》、《安全生产应急预案管理办法》、《生产安全事故调查处理办法》、《劳动防护用品管理办法》、《危险性较大的分部分项工程安全专项施工方案管理办法》、《危险源管理办法》，规范了安全控制措施。公司不断增强安全意识，加强安全管理，并由公司运营管理中心专门负责对工程安全生产实施监督检查，指导项目部安全员的工作；组织内部安全讲师巡讲，使安全管理“警钟长鸣”；压实责任，强化考核奖惩和责任追究，促进安全生产责任落实；开展安全生产标准化建设，加大安全检查和隐患排查整治力度，做到防患于未然。

子公司美丽生态建设修订完善了《安全生产管理体系》、《职业健康保证体系》，并通过了职业健康安全管理体系认证和环境管理体系认证，确保安全管理体系的有效运行。公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，构建了完善的安全管理体系，以项目巡检和目标责任考核为主要手段，坚守安全红线，将安全管理责任层层分解和落实，切实履行各级安全生产职责，实行全员安全管理，确保了公司安全生产的稳定局面。同时结合公司修订的安全制度，组织开展三级安全教育、安全技术交底、班前安全会、安全生产月、应急演练等活动，对施工作业人员进行各种类型的安全教育培训，提高作业人员的安全意识；根据项目施工特点、施工复杂性和安全风险程度，对项目实行分级安全管理，确保了重大危险源的安全管理全覆盖；实行过程动态安全管理，定期和不定期开展安全检查，强化隐患排查治理工作，及时消除安全隐患，落实各项安全措施，确保公司安全生产形势的平稳。报告期内未发生安全生产责任事故。

三、核心竞争力分析

（一）资质优势

公司下属子公司具备多项施工总承包及专业承包一级资质，涉及市政公用工程、隧道专业工程、公路路基工程等，公司长期以来完成了多项重大工程的项目业绩，公司通过优化资质结构，提高公司抗风险能

力和持续发展能力，使公司在行业内具备一定优势。

（二）跨区域施工能力

公司及下属子、分公司布局于国内不同省份和城市，在贵州、云南、浙江、江苏、青海等多个省份均有施工项目，具备多个地区不同气候条件下的施工经验，分布于不同地区项目的施工队伍具有较好的跨区域施工协调、组织与管理能力。

（三）市场布局优势

公司紧跟国家战略规划进行市场布局。基建行业的发展与国家宏观经济发展规划、产业发展规划密切相关，基础设施建设先行作为产业发展、经济社会发展、城镇化建设提供基础，公司业务早期布局在云南、贵州等经济欠发达、基础设施建设需求较大的西南地区，近年开始向长江经济带、“粤港澳”大湾区等新经济区逐步拓展。同时，随着国家不断重视生态环保问题，各项相关政策陆续出台，公司所处行业具有良好的发展前景和广阔的市场空间，公司除传统市政公用工程、园林绿化工程施工外，公司也将积极向生态修复、环保等领域发展。

（四）管理及业务模式优势

公司顺应经济和行业发展趋势，适时进行管理、经营模式的改良升级，公司经营管理层时刻把握业务发展机遇，并根据业务特点制定改进策略，采用项目实施负责人成本控制责任制度以优化施工队伍管理。随着公司业务规模的不断扩大，公司将进一步加强区域管理，优化和重要供应商等机构合作的经营模式，促进公司持续发展。

（五）人才战略优势

公司一直秉承“唯才是举，海纳百川”的人才理念，注重各级人才梯队的建设，不断拓展不同人才专业领域的幅度，注重引进和培育多元化、复合型的人才梯队。公司全力为员工打造良好的事业平台，提供广阔的发展空间和具有行业竞争力的薪酬福利，营造良好的企业文化氛围。

四、主营业务分析

1、概述

建筑业是国民经济支柱产业，2021年全国建筑业总产值293,079亿元，同比增长11%，占国内生产总值的比重达25.7%，达到近十年最高点。面对严峻复杂的国际形势、艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，特别是新冠肺炎疫情的严重冲击，建筑业仍处于重要的战略发展机遇期，实现稳增长的重要性进一步凸显。

2021年，公司实现营业收入1,756,906,765.34元，较同期上升24.73%；实现归属于上市公司股东的净利润23,458,663.00元，较同期下降41.12%。

报告期内，公司根据自身资金情况适时调整经营策略，在获取新订单时采取公司资源向优质订单倾斜的经营思路，保证获取优质订单，从而导致营业收入较去年同期有所增长。但是，由于人力和原材料上涨，公司工程施工材料及人力成本都有所增加，同时受当地税收奖补政策等扣非事项的影响，公司整体盈利较去年同期有所下降。

面对日益加剧的外部环境，公司顺势调整发展方针，收缩风险较大的业务，深耕经济实力强、发展程度高、未来潜力大的区域和一线城市、新一线城市，积极开拓粤港澳大湾区、长三角地区、京津冀地区中心城市等核心区域市场，优化订单结构，精选项目并严控开工条件，强调项目品质与回款速度，实现强质提效。

公司面对新形势，一是在保持原有业务优势的基础上，加大了大型、回款有保障类优质项目的开拓和实施力度；二是立足长远，与央企、强企建立长期战略合作关系，储备强大的市场支持和业务支撑；三是

借助股东资本注入、股权结构优化,增强融资效率,降低融资成本,实现资金周转良性循环;四是通过EPC、投融资一体化等方式深度介入工程与运营两端,构建业务发展生态圈,形成新增利润来源、提升利润空间进一步提升行业影响力和社会美誉度。

公司积极拓展相关领域建设工程业务的同时,全面提升企业精细化管理水平,聚焦提质增效,夯实企业核心竞争力,努力发展成为中国城乡建设与生态治理综合服务的领航者。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,756,906,765.34	100%	1,408,542,234.95	100%	24.73%
分行业					
工程项目	1,555,415,025.79	88.54%	1,379,632,771.28	97.95%	12.74%
苗木销售	41,174,514.53	2.34%	1,860,908.96	0.13%	2,112.60%
其他	160,317,225.02	9.12%	27,048,554.71	1.92%	492.70%
分产品					
工程项目	1,555,415,025.79	88.54%	1,379,632,771.28	97.95%	12.74%
苗木销售	41,174,514.53	2.34%	1,860,908.96	0.13%	2,112.60%
其他	160,317,225.02	9.12%	27,048,554.71	1.92%	492.70%
分地区					
华东	312,393,126.35	17.78%	295,919,746.67	21.01%	5.57%
西北	564,142,247.01	32.12%	48,663,904.15	3.45%	1,059.26%
西南	394,807,455.46	22.47%	922,305,001.62	65.48%	-57.19%
华中	9,186,389.46	0.52%	3,063,097.27	0.22%	199.91%
华北	318,053,713.22	18.10%	3,911,539.64	0.28%	8,031.16%
华南	158,323,833.84	9.01%	134,678,945.60	9.56%	17.56%
分销售模式					
工程项目	1,555,415,025.79	88.54%	1,379,632,771.28	97.95%	12.74%
苗木销售	41,174,514.53	2.34%	1,860,908.96	0.13%	2,112.60%
其他	160,317,225.02	9.12%	27,048,554.71	1.92%	492.70%

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程项目	1,555,415,025.79	1,277,516,683.78	17.87%	12.74%	14.97%	-1.59%
分产品						
工程项目	1,555,415,025.79	1,277,516,683.78	17.87%	12.74%	14.97%	-1.59%
分地区						
华东	312,393,126.35	279,519,840.13	10.52%	5.57%	8.97%	-2.80%
西北	564,142,247.01	452,998,752.59	19.70%	1,059.26%	1,044.20%	1.06%
西南	394,807,455.46	314,986,836.57	20.22%	-57.19%	-55.68%	-2.71%

华北	318,053,713.22	253,836,312.57	20.19%	8,031.16%	9,757.14%	-13.97%
分销售模式						
工程项目	1,555,415,025.79	1,277,516,683.78	17.87%	12.74%	14.97%	-1.59%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求
报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	验收情况	收入确认情况	结算情况	回款情况
总承包	1	5,260,000.00	5,260,000.00	4,825,688.07	已结算	5,260,000.00

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

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	累计确认收入	未完工部分金额
总承包	10	3,896,100,957.34	1,390,318,148.09	2,371,163,095.14
专业分包	24	5,713,227,622.76	2,400,178,355.90	3,084,420,673.28
劳务分包	7	1,254,535,307.82	574,873,653.54	650,540,721.97

单位：元

项目名称	项目金额	业务模式	开工日期	工期	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	回款情况	应收账款余额
遵义市南溪大道项目	1,870,000.00	专业分包	2018年08月08日	1095日 日历天	74.53%	8,543,197.38	1,041,098,861.76	208,670,000.00	906,031,739.60
凯里经济开发区地下综合管廊建设项目	2,102,159,700.00	总承包	2019年07月15日	1098日 日历天	13.16%	80,813,965.20	267,949,817.49	117,000,000.00	56,925,054.87
鹤庆至剑川至兰坪高速公路隧道工程十三工区	710,681,925.00	专业分包	根据监理人下达的通知书为准	2年	44.29%	109,453,720.56	191,168,906.60	107,789,622.00	25,939,494.86
G1816 乌海至玛沁国家高速公路兰州新区至兰州段	811,602,170.00	专业分包	2019年07月01日	2023年12月31日到期	4.15%	375,276,922.79	375,276,922.79	0.00	336,822,478.28
土默特右旗高源矿业有	1,471,500,000.00	专业分包	2021年09月10日	2年	23.56%	318,053,713.22	318,053,713.22	10,000,000.00	339,999,988.63

限责任公司 高源煤矿一 采区									
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

□ 适用 √ 不适用

存货中已完工未结算项目的情况：

单位：元

累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
309,428,303.16	74,430,615.33		373,372,521.92	34,020,145.31

单位：元

项目名称	合同金额	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
杭绍台大盘山隧道工程	195,494,011.00	168,691,172.22	3,133,518.76
深圳市东部过境高速公路一期	178,244,098.67	167,060,239.00	30,180,190.74
贵州省都匀至安顺公路第 T10 合同段	34,636,783.52	24,191,342.92	0.00

其他说明

□ 适用 √ 不适用

公司是否开展境外项目

□ 是 √ 否

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工程项目	工程项目	1,277,516,683.78	88.52%	1,111,153,070.59	97.89%	14.97%
苗木销售	苗木销售	33,599,263.04	2.33%	1,616,314.47	0.14%	1,978.76%
其他业务	其他业务	131,996,313.70	9.15%	22,399,658.28	1.97%	489.28%
合计		1,443,112,260.52	100.00%	1,135,169,043.34	100.00%	27.13%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工程项目	工程项目	1,277,516,683.78	88.52%	1,111,153,070.59	97.89%	14.97%
苗木销售	苗木销售	33,599,263.04	2.33%	1,616,314.47	0.14%	1,978.76%
其他业务	其他业务	131,996,313.70	9.15%	22,399,658.28	1.97%	489.28%
合计		1,443,112,260.52	100.00%	1,135,169,043.34	100.00%	27.13%

说明

不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，合计减少1户：

子公司名称	变更原因
美丽生态（深圳）有限责任公司	2021年7月处置所持有的100%股权
安徽春秋花木有限公司	2021年7月处置所持有的100%股权

福建金函达跃建设工程有限公司	美丽生态建设于2021年8月收购其100%股权
----------------	-------------------------

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,172,829,708.99
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	66.74%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	14.07%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	正平路桥建设股份有限公司	474,054,328.12	26.98%
2	山西鼎盛伟业建设工程有限公司	318,053,713.22	18.10%
3	嘉兴泰源房地产开发有限公司	159,611,209.04	9.08%
4	云南省建设投资控股集团有限公司	133,436,296.55	7.59%
5	宿迁市祥源房地产开发有限公司	87,674,162.06	4.99%
合计	--	1,172,829,708.99	66.74%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	329,545,239.05
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.13%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	华东基建（福建）建设集团有限公司	72,485,040.00	5.31%
2	福建省锦顺祥建设发展有限公司	70,060,392.24	5.13%
3	贵州黔建伟达建筑工程有限公司	66,195,159.88	4.85%
4	福建瑞恒达建筑工程有限公司	61,498,705.97	4.50%
5	福建元东建设发展有限公司	59,305,940.96	4.34%
合计	--	329,545,239.05	24.13%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用		486,056.20	-100.00%	上期销售费用系八达园林已剥离
管理费用	75,469,129.62	91,379,390.83	-17.41%	
财务费用	72,012,565.13	79,473,123.09	-9.39%	

4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	781,879,437.88	783,443,267.87	-0.20%
经营活动现金流出小计	837,175,286.38	1,144,241,169.43	-26.84%
经营活动产生的现金流量净额	-55,295,848.50	-360,797,901.56	84.67%
投资活动现金流入小计	33,984,135.81	95,929,312.86	-64.57%
投资活动现金流出小计	4,193,040.00	5,919,309.72	-29.16%
投资活动产生的现金流量净额	29,791,095.81	90,010,003.14	-66.90%
筹资活动现金流入小计	480,590,804.01	1,287,103,085.16	-62.66%
筹资活动现金流出小计	500,066,794.63	1,029,534,832.63	-51.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,475,990.62	257,568,252.53	-107.56%
现金及现金等价物净增加额	-44,980,743.31	-13,219,645.89	-240.26%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、本期投资活动现金流入较上期减少主要系上期收到原转让浙江深华新股权尾款；

2、本期筹资活动现金流入、流出较上期减少主要系本期较上期减少了筹资活动；

3、现金及现金等价物净额较上年减少，主要因为2020年收到前期股权转让款，同时2021年较2020年减少了筹资活动。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

详见本报告“第十节 财务报告之七合并财务报表项目注释49、现金流量表补充资料”。

五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	984,167.37	1.59%	处置长期股权投资产生的投资收益	否
资产减值	-99,970,607.38	-161.49%	按信用政策计提	否
营业外收入	5,530,678.06	8.93%	主要系案件执行回转款	否
营业外支出	9,453,012.97	15.27%	诉讼赔偿款支出、罚款及滞纳金	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	29,328,180.41	0.64%	66,594,808.43	1.88%	-1.24%	
应收账款	2,715,314,665.38	59.19%	1,929,580,118.96	54.48%	4.71%	新增项目对应的应收账款
合同资产	497,939,049.54	10.85%	357,805,965.36	10.10%	0.75%	新增项目对应的合同资产
存货	175,363,248.31	3.82%	204,031,910.77	5.76%	-1.94%	
投资性房地产	24,118,795.49	0.53%	25,797,573.94	0.73%	-0.20%	
固定资产	18,416,480.53	0.40%	22,823,798.32	0.64%	-0.24%	
使用权资产	14,467,446.08	0.32%	18,418,630.29	0.52%	-0.20%	执行新租赁准则不进行追溯调整比较数据

短期借款	63,000,000.00	1.37%			1.37%	新增银行借款
合同负债	86,713,836.37	1.89%	24,666,859.68	0.70%	1.19%	新增项目对应的合同负债
长期借款	137,466,000.00	3.00%			3.00%	新增银行借款
租赁负债	12,025,885.68	0.26%	15,762,370.41	0.45%	-0.19%	执行新租赁准则不进行追溯调整比较数据

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	7,725,654.17	司法冻结等
投资性房地产	23,228,170.04	借款抵押
其他非流动资产	100,000,000.00	借款质押
合计	130,953,824.21	--

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,500,000.00	4,900,000.00	-28.57%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南粤南溪大道1号私募投资基金	其他	否	市政工程	0.00	330,000.00	自筹	100.00%	0.00	0.00	不适用	2018年10月09日	巨潮资讯网（公告编号：2018-144）
合计	--	--	--	0.00	330,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建美丽生态建设集团有限公司	子公司	公路、隧道	506,880,000.00	4,013,382,307.24	1,093,634,621.11	1,556,517,083.27	85,362,410.19	61,289,203.50

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
美丽生态(深圳)有限责任公司及其子公司安徽春秋花木有限公司	100%股权转让	股权转让款为 2,621.52 万元,因此将增加本公司投资收益 98.42 万元。
福建金函达跃建设工程有限公司	美丽生态建设收购其 100%股权	美丽生态建设支付股权收购款 43 万元,不影响当期业绩。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 形势分析

党的十九大明确提出要大力推进绿色发展和生态文明建设，着力解决突出的环境问题，提供更多优质生态产品以满足人民日益增长的优美生态环境需要，建设成为富强民主文明和谐美丽的社会主义现代化强国。根据中共中央国务院及相关部委出台和修订的《中共中央国务院关于加快推进生态文明建设的意见》、《推进生态文明建设规划纲要》、《水污染防治行动计划》、《国务院办公厅关于推进海绵城市建设的指导意见》、《环境保护法》和《大气污染防治法》等一系列政策法规文件，绿色环保产业符合国家政策鼓励支持导向，发展潜力巨大，前景广阔。公司所从事的业务中，以生态环保和环境治理为主要方向的业务有着较好的发展机遇和较大的增长空间，国家和行业政策利好。

（二）公司发展战略

公司继续坚定“中国城乡建设与生态治理综合服务的领航者”的定位，贯彻执行围绕“生态+”战略，结合内外部环境，以市场为导向，梳理、精简业务链条，使公司“生态环保、智能绿色”市政基建、生态景观业务板块协同发展，积极培育公司持续发展的新动能。同时持续加大资本运作力度，实现“双轮驱动”，提高市值管理水平，改善公司资产结构，提升公司盈利能力。

（三）2022年工作思路

2022年，公司以“优化存量资产、聚焦市场改革、创新业务模式、推进资本管理”为主线，加快在手订单实施，加大业务市场化改革，并通过精细化管理，提升业务拓展能力、创收水平和业务利润率。围绕公司确定的生态环保和环境治理等主营方向，积极创新业务承接模式和管理模式，增强活力和发展动力。同时加大工程结算和应收账款催收力度，盘活存量债权等资产，改善财务状况。计划年内进一步改善经营基本面。

（四）可能面对的风险

1、市场竞争风险

公司虽面临着国家加大生态治理和环保设施建设力度的机遇，但由于市场竞争总体比较激烈，公司自身条件还不足，需要加快积累和创新发展模式。公司将通过业务板块市场化改革，理顺业务流程，优化激励机制，加大业务领域的拓展力度，并通过合作和自主研发，提升产业链条技术竞争优势。同时通过优化公司组织架构及人员，建立高效绩效考核，切实提高公司运作效率，推动公司管理能力的提高，促进业务发展。

2、PPP项目风险

公司承接了部分PPP项目，受政策调整、银行融资政策变化等影响，进度不及预期。公司将继续研究PPP项目，积极对接地方政府，进一步优化项目回报率和回报周期，挖掘运营潜力，并结合实际审慎考虑项目风险，及时采取措施。

3、工程实施所形成的合同资产余额较大的风险

根据工程合同的不同，部分项目在工程实施未与业主计价结算前形成了合同资产，在项目计价结算后转为应收账款，逐步回款。这符合公司工程项目的经营模式特点，也与行业内企业表现一致。公司积极推进工程项目决算，但若因政策变化或业主方违约导致存货减值和回款难度增加，将对公司经营造成不利影响。针对上述风险，公司加强项目经理责任制及项目结算，努力提高合同资产周转率，降低合同资产减值风险。

4、应收款项回收风险

部分工程在工程结算之前需要垫付较多资金，回款周期较长，存在工程应收款项不能按时回收从而计提坏账的风险。公司将进一步加大应收账款的催收力度，通过严格考核奖惩，明确职责做好债权分类清收

管理工作，同时积极研究资产盘活措施，实现公司财务结构的改善，降低回收风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和中国证券监督管理委员会有关法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（一）关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，按程序召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并邀请律师进行现场见证。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。报告期内，不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东及其子公司提供担保的行为。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事。第十届董事会人数11人，其中独立董事4人，人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，为董事会的决策提供专业意见与参考。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。公司4名独立董事在工作中保持充分的独立性，认真审议各项议案，对有关事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的程序选举监事。目前，公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工监事，符合法律、法规的要求；公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的要求，勤勉、尽责地履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。

（五）关于信息披露与透明度

公司信息披露工作严格按照监管部门的要求，公司认真执行《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《投资者关系管理制度》等制度，加强信息披露事务管理，强化公司治理的信息披露，依法认真履行信息披露义务。公司通过投资者热线、投资者关系互动平台等方式，与投资者进行良好的互动与交流，及时认真回复投资者的有关咨询和问题。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，诚信对待客户和供应商，认真培养每一位员工，加强各方面的沟通与交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

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

是 否

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

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.04%	2021 年 01 月 19 日	2021 年 01 月 20 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-003)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.46%	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 23 日	《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-033)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	30.48%	2021 年 05 月 12 日	2021 年 05 月 13 日	《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-044)
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	30.49%	2021 年 06 月 08 日	2021 年 06 月 09 日	《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-052)
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	30.54%	2021 年 06 月 30 日	2021 年 07 月 01 日	《2021 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-070)
2021 年第五次临时股东大会	临时股东大会	30.84%	2021 年 11 月 11 日	2021 年 11 月 12 日	《2021 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-098)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
陈飞霖	董事长	现任	男	47	2019年06月27日	2022年01月29日	0	0	0	0	0	
代礼平	董事	现任	女	50	2018年09月05日	2022年01月29日	0	0	0	0	0	
姚惠良	董事	现任	男	58	2018年09月	2022年01月29日	0	0	0	0	0	

					05 日	日						
庞博	董事	现任	男	38	2021年 05月 12日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
张龙	董事	现任	男	46	2021年 05月 12日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
周成 斌	董事	现任	男	50	2018年 07月 17日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
	总经 理	现任	男	50	2019年 06月 27日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
陈美 玲	董事	现任	女	26	2019年 01月 30日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
刘伟 英	独立 董事	现任	女	44	2017年 12月 13日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
徐守 浩	独立 董事	现任	男	56	2018年 09月 05日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
赵泽 辉	独立 董事	现任	男	50	2018年 09月 05日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
刘民	独立 董事	现任	男	51	2018年 09月 05日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
钱能 胜	监事 长	现任	男	50	2019年 01月 30日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
陈超	监事	现任	男	26	2019年 01月 30日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
杨茗	职工 监事	现任	女	24	2020年 03月 20日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
高仁 金	副总 经理	现任	男	48	2017年 09月 01日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
郭为 星	副总 经理	现任	男	49	2017年 09月 01日	2022年 01月29 日	0	0	0	0	0	
张琳	副总	现任	男	40	2019年	2022年	0	0	0	0	0	

	经理				06月27日	01月29日						
江成汉	副总经理	现任	男	43	2020年08月11日	2022年01月29日	0	0	0	0	0	
念保敏	副总经理、董事会秘书	现任	男	46	2020年09月14日	2022年01月29日	0	0	0	0	0	
林孔凤	财务负责人	现任	男	50	2020年08月11日	2022年01月29日	0	0	0	0	0	
曾嵘	副董事长	离任	女	48	2019年06月27日	2021年04月29日	0	0	0	0	0	
王允贵	董事	离任	男	54	2019年06月25日	2021年04月29日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

曾嵘女士因个人原因申请辞去公司第十届董事会副董事长、董事职务，辞职后曾嵘女士不再担任公司任何职务；王允贵先生因个人原因申请辞去公司第十届董事会董事职务，辞职后王允贵先生不再担任公司任何职务。具体内容详见公司于2021年4月30日刊登在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的相关公告（公告编号：2021-039）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曾嵘	副董事长、董事	离任	2021年04月29日	主动辞职
王允贵	董事	离任	2021年04月29日	主动辞职
庞博	董事	被选举	2021年05月12日	2020年度股东大会审议通过
张龙	董事	被选举	2021年05月12日	2020年度股东大会审议通过

2、任职情况

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

董事简历：

陈飞霖先生，中国国籍，无境外永久居留权，1974年8月出生，大专学历。曾任福建保达物流有限公司董事长，保达实业（平潭）股份有限公司董事长，上海中毅达股份有限公司常务副总经理。现任深圳美丽生态股份有限公司董事长。

代礼平女士，中国国籍，无境外永久居留权，1971年2月出生，本科学历，中级会计师职称。曾任浙江东菱股份有限公司阳光购物中心总经理、怡城（浙江）物业管理有限公司总经理、浙江佳源房地产集团有限公司执行总经理、佳源创盛集团控股有限公司董事长、佳源创盛集团控股有限公司执行总经理、江苏五星电器有限公司董事长。现任佳源创盛控股集团有限公司董事与分管副总裁、浙江佳源房地产集团有限

公司董事、深圳美丽生态股份有限公司董事。

姚惠良先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年11月出生，硕士研究生学历，注册会计师，高级会计师。曾任浙商世纪控股集团有限责任公司副总裁、浙江西谷数字技术股份有限公司董事、佳源创盛控股集团有限公司资本运营部总经理、江苏五星电器有限公司董事。现任佳源创盛控股集团有限公司投资发展部总经理、杭州庞森商业管理股份有限公司董事、深圳美丽生态股份有限公司董事。

庞博先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年4月出生，本科学历。曾任民丰特种纸股份有限公司董事长助理、浙江欧迪恩传动科技股份有限公司董事会秘书、佳源创盛控股集团有限公司上市管理室主任、资本运营部总经理、投资发展部总经理。现任浙江佳源物业服务集团有限公司执行董事及联席公司秘书、深圳美丽生态股份有限公司董事。

张龙先生，中国国籍，无境外永久居留权，1975年5月出生，硕士研究生学历，高级审计师。曾任职于中华人民共和国审计署、中植企业集团有限公司。2019年11月入职深圳美丽生态股份有限公司，现任深圳美丽生态股份有限公司董事、高级顾问，兼任世界知识产权组织独立咨询监督委员会委员。

周成斌先生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，1971年6月出生，本科学历。曾任中铁八局一公司副总经理；中铁八局三公司总经理、高级工程师；中铁八局集团有限公司物资机械部部长、高级工程师；深圳美丽生态股份有限公司副董事长。现任深圳美丽生态股份有限公司董事、总经理。

陈美玲女士，中国国籍，无境外永久居留权，1995年1月出生，本科学历。曾任上海同大规划建筑设计有限公司景观设计师。现任深圳美丽生态股份有限公司董事、综合管理中心行政经理。

独立董事简历：

徐守浩先生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，1965年11月出生，本科学历，中国注册会计师、中国资产评估师、高级会计师。曾评为江山市专业技术拔尖人才、浙江省首批优秀注册资产评估师。曾任江山市财政地税局干部、江山会计师事务所主任会计师、江山浩然会计师事务所所长（主任会计师）、杭州万龙会计师事务所所长（主任会计师）、浙江同方会计师事务所副总经理。现任浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、深圳美丽生态股份有限公司独立董事。

赵泽辉先生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，1971年1月出生，硕士研究生学历，中欧国际工商学院EMBA。曾为北京市青联第九、十、十一届常委、经济界别召集人、北京市青年就业创业基金会理事；同时担任朝阳区第十二届政协委员。曾任中国远洋运输（集团）总公司干部、中远房地产开发有限公司董事会秘书、北京商务中心区开发有限公司董事执行总经理、远洋地产有限公司副总经理、安邦保险集团物业投资总监、安邦地产总裁、金融街控股有限公司董事。现任中国光大养老健康产业有限公司董事长、中国光大控股有限公司管理决策委员会成员、深圳美丽生态股份有限公司独立董事。

刘伟英女士，中国国籍，无境外永久居留权，1977年1月出生，律师，获中南政法学院法学学士学位、厦门大学民商法硕士学位。取得“行政法专业律师”和“公司法专业律师”证书。现任福建建达律师事务所合伙人、副主任，福建省律师协会行政法专业委员会委员、福州市律师协会政府法律顾问专业委员会主任、福建省律师协会女工委委员、福州仲裁委员会仲裁员、厦门仲裁委员会仲裁员、福建水泥股份有限公司独立董事、第九届福州市鼓楼区政协委员、深圳美丽生态股份有限公司独立董事；同时兼任福建省政府采购评审专家库专家、福建省财政投资评审中心专家、福建省消委会金融专业委员会专家、涉台、涉自贸区多元化纠纷解决工作机制调解员、福建工程学院法学院兼职教授、福州大学法学院法律硕士研究生校外兼职实践导师。入选福州市律师协会优秀专业人才库，曾被评为福州市优秀律师，福州市鼓楼区政协提案工作先进个人。

刘民先生，中国国籍，拥有香港永久居住权，1970年7月出生，经济学博士。1996年毕业于美国杜克

大学，先后在多种经济及金融杂志发表过各类关于金融、经济等研究主题的论文。曾任华盛顿联邦储备委员会实习生、香港中文大学系统工程和工程管理系助理教授、金融系助理教授、密里苏大学经济学系副教授、香港中文大学金融系副教授、金融理学硕士项目主任、MBA项目主任、深圳高等金融研究院副院长等职。现任四川金顶股份有限公司独立董事、华润元大基金管理有限公司独立董事、深圳柏霖控股有限公司董事、香港中文大学EMBA金融科创项目主任、清华大学-香港中文大学金融财务MBA项目主任、深圳美丽生态股份有限公司独立董事。

监事简历：

钱能胜先生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，1971年6月出生，本科学历，高级会计师、注册审计师。曾任刚泰集团有限公司审计监察中心副总经理、山西田森集团有限公司审计部总经理等职。现任佳源创盛控股集团有限公司审计监察部总经理、浙江佳源医养健康管理集团有限公司董事、浙江佳源钱塘房地产集团有限公司董事、浙江佳源文化旅游有限公司监事、佳源（重庆）房地产开发集团有限公司监事、深圳美丽生态股份有限公司监事长。

陈超先生，中国国籍，无境外永久居留权，1995年12月出生，本科学历。曾任东金融资租赁（福建）有限公司总经理、美丽生态(深圳)有限责任公司董事长、总经理；现任常州森林实业投资有限公司董事长、深圳美丽生态股份有限公司杭州分公司负责人、深圳美丽生态股份有限公司监事。

杨茗女士，中国国籍，无境外永久居留权，1997年8月出生，本科学历。曾任职于中软国际科技服务有限公司深圳分公司，美丽生态（深圳）有限责任公司。现任深圳美丽生态股份有限公司职工监事、证券事务专员。

高级管理人员简历：

总经理：周成斌先生（详见董事周成斌先生）

副总经理：高仁金先生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，1973年10月出生，大专学历。曾任公路、市政工程项目总负责人；福建省福州保通隧道工程劳务有限公司总经理。现任深圳美丽生态股份有限公司副总经理，福建美丽生态建设集团有限公司总经理。

副总经理：郭为星先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年3月出生，大专学历。曾任福建省富安建设工程劳务有限公司副总经理，保达实业集团（平潭）股份有限公司总经理，上海申谊教卫绿化景观工程有限公司董事。现任深圳美丽生态股份有限公司副总经理。

副总经理：张琳先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年7月出生，硕士研究生学历，高级工程师、高级BIM项目管理师。历任中铁八局集团一公司技术员、项目副经理、项目经理，经营部副部长、团委书记，经营部部长；中铁八局集团三公司副总经理；福建上河建筑工程有限公司总经理。现任深圳美丽生态股份有限公司副总经理。

副总经理：江成汉先生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，1978年9月出生，硕士研究生学历。曾任职于北京市公安局、江苏福瑞斯投资有限公司。2019年9月入职本公司，现任深圳美丽生态股份有限公司副总经理。

副总经理、董事会秘书：念保敏先生，中国国籍，无永久境外居留权，1975年11月出生，本科学历。念保敏先生已取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。曾任福建融成律师事务所执业律师，福建雪人股份有限公司证券事务代表，新华都购物广场股份有限公司证券事务代表等职。2018年7月加入本公司控股子公司福建美丽生态建设集团有限公司，任职法务经理，现任深圳美丽生态股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

财务负责人：林孔凤先生，中国国籍，无永久境外居留权，1971年5月出生，大专学历，中级会计师。曾任劲霸男装股份有限公司财务经理，福建美克运动休闲体育用品有限公司财务总监。现任深圳美丽生态股份有限公司财务负责人。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
代礼平	佳源创盛控股集团有限公司	董事	2015年09月29日		是
	佳源创盛控股集团有限公司	分管副总裁	2019年02月17日		是
	浙江佳源房地产集团有限公司	董事	2007年12月29日		否
姚惠良	佳源创盛控股集团有限公司	投资发展部总经理	2019年02月17日		是
钱能胜	佳源创盛控股集团有限公司	审计监察部总经理	2017年12月16日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
代礼平	上海键源商贸有限公司	董事	2019年11月12日		否
	嘉兴市秀源商贸有限公司	董事长	2014年04月08日		否
	嘉兴市德源商贸有限公司	董事长	2015年01月08日		否
	浙江佳源资本管理有限公司	执行董事	2017年03月29日		否
	桐乡元顺威尼斯大酒店有限公司	董事	2011年01月20日		否
	浙江西谷数字技术股份有限公司	董事	2021年10月26日	2024年10月25日	否
姚惠良	杭州庞森商业管理股份有限公司	董事	2017年08月22日		否
	嘉兴盛帑贸易有限公司	监事	2010年11月02日		否
	浙江佳源资本管理有限公司	经理	2018年06月14日		否
	盈创建筑科技（上海）有限公司	董事	2021年04月16日		否
庞博	浙江佳源物业服务集团有限公司	执行董事及联席公司秘书	2021年10月08日		是
钱能胜	浙江佳源文旅集团有限公司	监事	2017年04月06日		否
	浙江佳源医养健康管理集团有限公司	董事	2019年09月05日		否
	浙江佳源钱塘房地产集团有限公司	董事	2019年09月16日		否
	浙江佳源浙东房地产集团有限公司	董事	2022年02月22日		否
	佳源（重庆）房地产开发集团有限公司	监事	2020年08月01日		否
	嘉兴市嘉港企业管理有限公司	监事	2020年09月01日		否
徐守浩	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2017年01月01日		是
	正在信息咨询服务（杭州）有限公司	执行董事、总经理	2020年07月21日		否
	杭州丰泽宇凯投资管理有限公司	监事	2016年07月21日		否

赵泽辉	中国光大控股有限公司	管理决策委员会成员	2018年11月01日		是
	中国光大养老健康产业有限公司	董事长	2019年05月30日		否
	光大养老健康产业发展有限公司	董事长	2019年05月30日		否
	无锡光大金夕延年养老运营管理有限公司	董事长	2019年05月14日		否
	重庆光大百龄帮康养产业集团有限公司	董事长	2019年09月10日		否
	上海光控仲盛健康资产管理有限公司	董事长	2020年03月23日		否
	北京光大汇晨养老服务有限公司	董事长	2019年05月17日		否
刘伟英	福建建达律师事务所	合伙人	1999年07月01日		是
	福建水泥股份有限公司	独立董事	2016年08月12日		是
	福建工程学院法学院	兼职教授	2017年03月22日		否
	福州大学法学院	法律硕士研究生校外兼职实践导师	2019年01月01日		否
刘民	香港中文大学	EMBA 金融科创项目主任	2020年08月01日		是
	香港中文大学	清华大学-香港中文大学金融财务 MBA 项目主任	2020年08月01日		是
	四川金顶（集团）股份有限公司	独立董事	2017年04月18日		是
	华润元大基金管理有限公司	独立董事	2019年03月08日		是
	深圳柏霖控股有限公司	董事	2017年03月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

主要是依据公司相关管理办法和考核制度，以公司年初制定的经营计划为基础，以公司经营目标为导向，实行薪金收入与绩效考核相挂钩，最终确定薪酬。公司董事、监事及高级管理人员报酬按月预付，年底考核结算。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈飞霖	董事长	男	47	现任	107.32	否
代礼平	董事	女	50	现任	0	是
姚惠良	董事	男	58	现任	0	是
庞博	董事	男	38	现任	0	是
张龙	董事	男	46	现任	109.81	否

周成斌	董事、总经理	男	50	现任	99.19	否
陈美玲	董事	女	26	现任	17.75	否
徐守浩	独立董事	男	56	现任	15	否
刘伟英	独立董事	女	44	现任	15	否
赵泽辉	独立董事	男	50	现任	15	否
刘民	独立董事	男	51	现任	15	否
钱能胜	监事长	男	50	现任	0	是
陈超	监事	男	26	现任	28.68	否
杨茗	职工监事	女	24	现任	12.21	否
高仁金	副总经理	男	48	现任	66.07	否
郭为星	副总经理	男	49	现任	66.76	否
张琳	副总经理	男	40	现任	57.27	否
江成汉	副总经理	男	43	现任	70.5	否
念保敏	副总经理、董事会秘书	男	46	现任	59.02	否
林孔凤	财务负责人	男	50	现任	73.52	否
曾嵘	副董事长	女	48	离任	0	是
王允贵	董事	男	54	离任	0	是
合计	--	--	--	--	828.10	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第二十七次会议	2021年04月06日	2021年04月07日	《第十届董事会第二十七次会议决议公告》(公告编号:2021-011)
第十届董事会第二十八次会议	2021年04月12日	2021年04月13日	《第十届董事会第二十八次会议决议公告》(公告编号:2021-017)
第十届董事会第二十九次会议	2021年04月19日	2021年04月21日	《第十届董事会第二十九次会议决议公告》(公告编号:2021-022)
第十届董事会第三十次会议	2021年04月29日	2021年04月30日	《第十届董事会第三十次会议决议公告》(公告编号:2021-036)
第十届董事会第三十一次会议	2021年05月17日	2021年05月18日	《第十届董事会第三十一次会议决议公告》(公告编号:2021-045)
第十届董事会第三十二次会议	2021年05月20日	2021年05月21日	《第十届董事会第三十二次会议决议公告》(公告编号:2021-048)
第十届董事会第三十三次会议	2021年06月11日	2021年06月15日	《第十届董事会第三十三次会议决议公告》(公告编号:2021-056)
第十届董事会第三十四次会议	2021年06月25日	2021年06月26日	《第十届董事会第三十四次会议决议公告》(公告编号:2021-059)
第十届董事会第三十五次会议	2021年08月30日	2021年08月31日	《第十届董事会第三十五次会议决议公告》(公告编号:2021-081)
第十届董事会第三十六次会议	2021年10月26日	2021年10月27日	《第十届董事会第三十六次会议决议公告》(公告编号:2021-088)
第十届董事会第三十七次会议	2021年12月30日	2021年12月31日	《第十届董事会第三十七次会议决议公告》(公告编号:2021-100)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈飞霖	11	2	9	0	0	否	6
代礼平	11	0	11	0	0	否	6
姚惠良	11	0	11	0	0	否	6
庞博	7	0	7	0	0	否	3
张龙	7	1	6	0	0	否	3
周成斌	11	2	9	0	0	否	6
陈美玲	11	2	9	0	0	否	6
刘伟英	11	1	10	0	0	否	6
徐守浩	11	1	10	0	0	否	6
赵泽辉	11	0	11	0	0	否	6
刘民	11	0	11	0	0	否	6
曾嵘	3	0	3	0	0	否	2
王允贵	3	0	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司章程》、《公司董事会议事规则》及相关法律、法规等有关规定和要求，积极出席董事会、股东大会，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	陈飞霖、赵泽辉、刘民	1	2021年05月14日	审议《关于控股子公司对外投资的议案》	同意		

提名委员会	赵泽辉、刘伟英、周成斌	1	2021年04月19日	审议《关于增补张龙先生、庞博先生为公司第十届董事会董事候选人的议案》	同意		
薪酬与考核委员会	刘民、刘伟英、代礼平	1	2021年12月27日	审议《关于公司董事、监事及高级管理人员2021年度薪酬方案的议案》	同意		
审计委员会	徐守浩、刘伟英、姚惠良	4	2021年04月09日	审议《关于公司2020年度财务报告的议案》、《关于公司2020年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司2020年度财务决算报告的议案》、《关于公司2021年度财务预算报告的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》、《关于会计政策变更的议案》	同意		
			2021年04月19日	审议《关于公司2021年第一季度报告全文及其正文的议案》	同意		
			2021年08月20日	审议《关于公司2021年半年度财务报告及其摘要的议案》	同意		
			2021年10月22日	审议《关于公司2021年第三季度报告的议案》、《关于聘请公司2021年度审计机构的议案》	同意		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	26
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	264
报告期末在职员工的数量合计（人）	290
当期领取薪酬员工总人数（人）	397
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	4
销售人员	13
技术人员	174
财务人员	36
行政人员	63
合计	290
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	7
大学本科学历	118
大学专科学历	88
中专及以下学历	77
合计	290

2、薪酬政策

公司根据实际经营情况，参照同行业薪酬标准，采用市场化的灵活薪酬政策。

3、培训计划

公司根据实际经营情况及岗位设置管理情况，适时组织员工培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》和配套指引等法律、法规及规定的要求，不断健全完善公司治理结构和公司内部控制体系、公司权力机构、决策机构、监督机构及管理层之间权责明确、运作规范、切实保障了公司和股东的合法权益，并对其进行持续监控、优化。通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。本公司将按照公司内部控制规范要求，持续改进和健全本公司的内控制度，并根据外部环境的变化、监管部门的要求、新政策的规定及本公司发展的实际需要，适时对内部控制制度加以调整，使内部控制与本公司规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应。本公司将把内控评价工作建成长效运行机制，加大监督检查力度，增强风险防范，推进内部控制各项工作不断深化。同时，本公司还将继续加强内控队伍建设，加大内控培训力度，提升全员的内控意识，深入培育内控文化，推动内部控制体系的进一步完善，促进公司健康、可持续发展。

公司董事会负责建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。董事会下设审计委员会，代表董事会评价和监督财务会计报告过程和内部控制。公司审计中心向董事会及其审计委员会负责并报告工作，独立行使内部审计与内控监督职权，对公司的内部控制管理进行监督与评价。

公司依据企业内部控制规范体系规定的程序组织开展了2021年度内部控制评价工作。公司《2021年度内部控制评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重

大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
福建金函达跃建设工程有限公司	100% 股权收购	现已完成股权变更工商登记及资产交接工作。	无	无	无	无

报告期内，公司严格按照法律法规和公司制度对子公司进行内部管理以及风险控制，子公司向公司报告经营情况，不存在应披露未披露的事项。

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《2021 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	98.82%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重大缺陷：a.财务报告内部控制环境无效；b.发现公司董事、监事、高级管理人员舞弊；c.注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；d.公司更正已公布的财务报告；e.已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在合理的时间内未加以改正；f.审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>(2) 具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重要缺陷：a.注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；b.已经发现并报告给管理层的重要内部控制缺陷在合理的时间内未加以改正；c.审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。</p> <p>(3) 不构成重大缺陷和重要缺陷的财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>	<p>(1) 出现以下情形的，通常应认定为重大缺陷：a.严重违法国家法律、行政法规和规范性文件；b. 重大事项未经过集体决策程序，或决策程序不科学；c.产品和服务质量出现重大事故；d.涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；e.内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。</p> <p>(2) 出现以下情形的，通常应认定为重要缺陷：a.涉及公司生产经营的重要业务制度系统存在较大缺陷；b.内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。</p> <p>(3) 不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷的迹象包括：①营业收入潜在错报大于等于营业收入的 1%，②净利润潜在错报大于等于净利润的 3%，③资产总额潜在错报大于等于资产总额的 1%，④所有者权益潜在错报大于</p>	<p>(1) 重大缺陷的迹象是：造成的直接财产损失金额为 1,000 万元及以上（含 1,000 万元）；</p> <p>(2) 重要缺陷的迹象是：造成的</p>

	等于所有者权益的 1%； (2) 重要缺陷的迹象包括：①营业收入潜在错报大于等于营业收入的 0.5%但小于 1%，②净利润潜在错报大于等于净利润的 1.5%但小于 3%，③资产总额潜在错报大于等于资产总额的 0.5%但小于 1%，④所有者权益潜在错报大于等于所有者权益的 0.5%但小于 1%；(3) 一般缺陷的迹象包括：①营业收入潜在错报小于营业收入的 0.5%，②净利润潜在错报小于净利润的 1.5%，③资产总额潜在错报小于资产总额的 0.5%，④所有者权益潜在错报小于所有者权益的 0.5%。	直接财产损失金额为 300 万元—1,000 万元（含 300 万元）； (3) 一般缺陷的迹象是：造成的直接财产损失金额为 300 万元以下。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，美丽生态于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的要求，公司组织相关部门对公司治理问题进行自查并完成专项自查清单的填写。通过自查，公司治理整体符合要求，不存在需整改的重大问题。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司坚持诚信为本，持续发展，积极履行公司的社会责任。

（一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票、发布提示性公告等方式扩大股东参与股东大会的比例，确保中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司严格依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，不存在选择性信息披露。公司在经营决策过程中，充分考虑债权人的合法权益，积极构建与股东的良好关系。

（二）职工权益保护

公司的用工制度严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，建立了科学、完善的人力资源政策，充分尊重职工人格，保障职工合法权益，关爱职工成长，劳资关系和谐稳定。公司为职工提供健康、安全的工作环境，为职工提供全面的福利待遇，包括不限于基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险和住房公积金，法定公休假、婚假、产假、丧假等带薪假期，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家规定和标准。面对广大职工关心的医疗、养老、生育等问题，都按政策一一争取并落实。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	佳源创盛、沈玉兴	对上市公司独立性的承诺	在本企业/本人控制上市公司最高表决权比例的期间，本企业/本人及下属企业将严格按照有关法律、法规、规范性文件的要求，保持与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面的独立性，不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。	2018年08月08日	长期	正常履行
	佳源创盛	与上市公司同业竞争的承诺	在本企业控制上市公司最高表决权比例的期间，不会从事与上市公司相同、相似的业务。若本企业控制的企业与上市公司存在经营上的竞争关系，本企业承诺将在相关企业规范运作、符合资产注入条件的前提下，在本企业成为上市公司第一大股东后的三年内，将经营上存在竞争的业务以符合上市公司股东利益的方式注入上市公司，或者转让给无关联第三方。	2018年08月08日	长期	正常履行
	沈玉兴	与上市公司同业竞争的承诺	在本人控制上市公司最高表决权比例的期间，若本人控制的企业与上市公司存在经营上的竞争关系，本人承诺将在相关企业规范运作、符合资产注入条件的前提下，在本人控制上市公司最高表决权比例后的三年内，将经营上存在竞争的业务以符合上市公司股东利益的方式注入上市公司，或者转让给无关联第三方。	2018年08月08日	长期	正常履行
	佳源创盛、沈玉兴	与上市公司关联交易的承诺	本企业/本人及下属企业将采取措施规范并尽量减少与上市公司之间的关联交易。在进行确有必要的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行，并将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的有关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法利益。	2018年08月08日	长期	正常履行
资产重组时所作承诺	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	关于信息披露及申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	1、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜的信息披露和申请文件内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。 2、如本次交易因申请或者披露的文件涉嫌存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人不转让在深华新拥有权益的股份，并于受到立案稽查通知的两个	2015年11月03日	自2015年10月9日公司收到证监会核准批	正常履行

	人员		<p>交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交深华新董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于投资者赔偿安排。</p>		<p>复起，至相关承诺期满为止。</p>	
	五岳乾坤	<p>关于提供信息真实、准确、完整的承诺</p>	<p>如本次交易因申请或者披露的文件涉嫌存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本公司不转让在深华新拥有权益的股份，并于受到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交深华新董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送公司的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，公司承诺锁定股份自愿用于投资者赔偿安排。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。</p>	<p>2015年11月03日</p>	<p>自2015年10月9日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。</p>	<p>正常履行</p>
	所有交易对方	<p>关于提供信息真实、准确、完整的承诺</p>	<p>1、本人/本单位保证及时向深华新提供本次重组相关信息，并保证所提供信息的真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、如因本人/本单位提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给深华新或者投资者造成损失的，本人/本单位将依法承担赔偿责任。3、如本次交易因申请或者披露的文件涉嫌存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人/本单位不转让在深华新拥有权益的股份，并于受到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交深华新董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人/本单位的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人/本单位的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人/本单位承诺锁定股份自愿用于投资者赔偿安排。通过司法拍卖等方式受让本次资产重组交易对方持</p>	<p>2015年11月03日</p>	<p>自2015年10月9日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。</p>	<p>正常履行</p>

			有的公司股份的股东应当原交易对方作出的相关承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市公司董事、高级管理人员	关于非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；4、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；5、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、公司未来若实行股权激励计划，公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；7、本人承诺，自本承诺出具日至本次发行完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2021年06月26日	长期	正常履行
	佳源创盛、沈玉兴	关于非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不越权干预发行人的经营管理活动，不侵占发行人利益；2、切实履行发行人制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给发行人或其他股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；3、自本承诺出具日至发行人本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2021年06月26日	长期	正常履行
	佳源创盛、浙江佳源、沈玉兴	本次非公开发行认购对象及其关联方出具不减持公司股份承诺	(1) 美丽生态本次发行股票定价基准日前六个月至本承诺函出具之日，本公司/本人及其控制的主体不存在以任何方式减持美丽生态股票的行为。(2) 自本承诺函出具之日起至美丽生态本次发行完成后六个月内，本公司/本人及其控制的主体承诺不以任何方式减持持有的美丽生态股票，亦不存在减持美丽生态股票的计划。(3) 本公司/本人及其控制的主体违反前述承诺而发生减持的，本公司/本人及其控制的主体承诺因减持所得的收益全部归美丽生态所有，并依法承担因此产生的法律责任。	2021年06月11日	自本承诺函出具之日起至美丽生态本次发行完成后六个月内。	正常履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成	不适用					

履行的具体原因 及下一步的工作 计划	
--------------------------	--

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，合计减少1户：

子公司名称	变更原因
美丽生态（深圳）有限责任公司	2021年7月处置所持有的全部100%股权
安徽春秋花木有限公司	2021年7月处置所持有的全部100%股权
福建金函达跃建设工程有限公司	美丽生态建设2021年8月收购其100%股权

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6

境内会计师事务所注册会计师姓名	王晓清、武俐
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1、2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，内部控制审计费为30万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

截止 2021 年末，公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额为 1,626.56 万元，不涉及预计负债，该部分诉讼目前处于审理阶段。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
惠东县振基房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业	提供工程施工	提供工程施工	市场价格	市场价格	3,991.37	2.57%	500,000	否	按合同约定付款	市场价格	2021年04月21日	巨潮资讯网（公告编号：2021-
扬州浩源房地	实际控制	提供工程	提供工程	市场价格	市场价格	839.58	0.54%			按合同约定	市场价格		

产开发有限公司	人控制的企业	施工	施工							定付款		028)
嘉兴泰源房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业	提供工程施工	提供工程施工	市场价格	市场价格	15,961.12	10.26%			按合同约定付款	市场价格	
嘉兴大源建筑工程有限公司	实际控制人控制的企业	提供工程施工	提供工程施工	市场价格	市场价格	918.07	0.59%			按合同约定付款	市场价格	
惠州市嘉长源房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业	提供工程施工	提供工程施工	市场价格	市场价格	1,232.79	0.79%			按合同约定付款	市场价格	
凤台县明源房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业	提供工程施工	提供工程施工	市场价格	市场价格	136.31	0.09%			按合同约定付款	市场价格	
宿迁市祥源房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业	提供工程施工	提供工程施工	市场价格	市场价格	8,767.42	5.64%			按合同约定付款	市场价格	
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	实际控制人控制的企业	提供工程施工	提供工程施工	市场价格	市场价格	5,560.99	3.58%			按合同约定付款	市场价格	
嘉兴市胜源景观工程有限公司	实际控制人控制的企业	提供工程施工	提供工程施工	市场价格	市场价格	2.32	0.00%			按合同约定付款	市场价格	
蚌埠明源房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业	提供工程施工	提供工程施工	市场价格	市场价格	918.64	0.59%			按合同约定付款	市场价格	

浙江佳源创盛物产集团有限公司	实际控制人控制的企业	材料采购	材料采购	市场价格	市场价格	4,214.2	3.09%	5,600		按合同约定付款	市场价格		
浙江西谷数字技术股份有限公司	实际控制人控制的企业	承租房屋	承租房屋	市场价格	市场价格	1.67	0.22%	2		按合同约定付款	市场价格		
合计				--	--	42,544.48	--	505,602	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2021 年度，公司预计接受关联人提供的工程施工业务类日常关联交易 500,000.00 万元，预计向关联人采购产品、商品类日常关联交易 5,600 万元，预计向关联人承租房屋类日常关联交易 2.00 万元。报告期内，公司实际发生的接受关联人提供的工程施工业务类日常关联交易 38,328.61 万元，实际发生向关联人采购产品、商品类日常关联交易 4,214.2 万元，实际发生向关联人承租房屋类日常关联交易 1.67 万元，均未超过获批的交易额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

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

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

				元)	元)			
佳源创盛控股集团有限公司	控股股东	财务资助	2,036.6	6,719.08	6,300	4.35%	93.47	2,549.15
珠海红信鼎通企业管理有限公司	公司持股5%以上股东	财务资助	5,000			0.00%		5,000
平潭鑫晟投资合伙企业(有限合伙)	美丽生态建设少数股东	财务资助	27,454.08	7,440	20,346.14	4.35%	548.71	15,096.65
嘉兴泰源房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业	财务资助		5,000	2,500	0.00%		2,500
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述应付关联方债务主要为股东借款及利息, 该等债务不会对公司经营成果及财务状况产生重大影响。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏八达园林有限责任公司	2020年02月28日	80,000	2019年01月11日	8,900	连带责任保证		第三方提供现金，公司有权将相关款项用于偿还借款人贷款。	30个月	否	是
			2020年06月11日	5,000	连带责任保证		第三方提供现金，公司有权将相关款项用于偿还借款人贷款。	17个月	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			80,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						8,900
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建美丽生态建设集团有限公司	2021年04月21日	200,000	2019年06月27日	20,000	连带责任保证			18个月	否	是
			2020年09月25日	17,930	连带责任保证			36个月	否	是
			2020年11月03日	1,000	连带责任保证			36个月	是	是
			2020年11月23日	1,080	连带责任保证			12个月	否	是
			2021年01月11日	2,140	连带责任保证			60个月	否	是
			2021年02月20日	5,000	连带责任保证			36个月	否	否
			2021年04月28日	6,000	连带责任保证			12个月	否	是

			2021年05月20日	4,000	连带责任保证			12个月	否	是
			2021年06月24日	2,000	连带责任保证			12个月	否	是
			2021年11月19日	4,000	连带责任保证			36个月	否	是
美丽生态(深圳)有限责任公司	2021年04月21日	35,000								
美丽振兴(平潭)有限公司	2021年04月21日	35,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			270,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					23,140
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			270,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					62,150
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			270,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					23,140
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			350,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)					71,050
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例										137.38%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										0

采用复合方式担保的具体情况说明

注：1、公司分别于2020年2月27日、2020年3月16日召开第十届董事会第十五次会议、2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司及子公司2020年向金融机构及类金融企业申请授信额度及相应担保事项的议案》，公司及子公司向金融机构及类金融企业申请总金额不超过人民币35亿元的综合授信额度，同时为该授信额度提供总额度不超过人民币35亿元的担保。本次审议通过的35亿元担保额度包括新增担保及原有担保的展期或者续约。其中，对江苏八达园林提供的担保额度为不超过人民币80,000万元，公司于2020年11月出售了江苏八达园林100%股权。

2、公司分别于2021年4月9日、2021年5月12日召开第十届董事会第二十九次会议、2020年年度股东大会审议通过了《关于公司及子公司2021年向金融机构及类金融企业申请授信额度及相应担保事项的议案》，公司及子公司拟向金融机构及类金融企业申请总金额不超过人民币35亿元的综合授信额度，同时为该授信额度提供总额度不超过人民币35亿元的担保。本次审议通过的35亿元担保额度包括新增担保及原有担保的展期或者续约。其中，公司对子公司提供的担保总额度为不超过人民币27亿元。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 截至本报告期末，公司及子公司已签署的重要合同或框架协议的进展情况

1、2018年6月，公司控股子公司美丽生态建设与北京城建道桥建设集团有限公司签署了《北京市建设工程施工专业分包合同》，涉及金额约15,473.97万元。该项目目前处于停工状态。

2、2018年7月，公司控股子公司美丽生态建设与亿利智慧能源科技（安徽）有限公司签署了《阜阳市电厂余热利用城市集中供热工程（一期）总承包合同》，涉及金额约24,855.32万元。报告期内，该项目累计确认收入482.57万元，占公司全年收入金额的0.27%。经双方友好协商，公司已终止该合同。

3、2018年8月，公司控股子公司美丽生态建设与五矿二十三冶建设集团有限公司签署了《遵义市南溪大道建设项目（K0+000-K3+000、K4+380-K5+480（里程标段）段专业分包合同》，涉及金额约187,000.00万元。报告期内，该项目累计确认收入854.32万元，占公司全年收入金额的0.49%。

4、2019年4月，公司控股子公司美丽生态建设与中铁（贵州）市政工程有限公司、安宁三一筑工置业有限公司签署了《螳川熙岸小区建设项目建设工程施工总承包合同》，合同总价暂定70,000.00万元。后续该项目对合同进行了细化，报告期内根据细化的情况已签订的一揽子合同总价为49,157.53万元。报告期内，该项目累计确认收入4,140.32万元，占公司全年收入金额的2.36%。

5、2019年5月，公司控股子公司美丽生态建设、中铁（贵州）市政工程有限公司与贵州炉碧经济开发区黔开城投开发有限责任公司签署了《凯里经济开发区地下综合管廊建设项目建设工程施工合同》，合同金额暂定210,215.97万元。由于后期建设单位将本项目建设模式转变为PPP模式，并于2020年10月12日重新招标，美丽生态建设已收到中标通知书。报告期内，该项目累计确认收入8,081.40万元，占公司全年收入金额的4.6%。

6、2020年3月，公司控股子公司美丽生态建设与五矿二十三冶西察公路XC-2标总承包项目经理部签署了《青海省西海（海晏）至察汗诺公路XC-2标项目关角山隧道工程（出口段）专业分包合同》，合同总造价15,845.99万元。报告期内，该项目累计确认收入3,975.03万元，占公司全年收入金额的2.26%。

7、2020年4月，公司控股子公司美丽生态建设与云南省建设投资控股集团有限公司签署了《公路工程施工专业分包合同》，鹤庆至剑川至兰坪高速公路隧道工程（十三工区）项目总投资金额约为71,068.19万

元。2021年10月，项目双方签署了《补充协议书》，项目总投资新增金额约为6,276.62万元。报告期内，该项目累计确认收入10,945.37万元，占公司全年收入金额的6.23%。

8、2021年4月，《富顺县水环境综合治理工程PPP项目合同》，项目工程建设总投资估算总额为93,936.95万元。本项目正在进行前期施工。报告期内，该项目未确认收入。

9、2021年4月至2021年12月，公司与兰州中通道高速公路投资有限责任公司签署了约为人民币6,499.52万元《材料采购合同》；公司与正平路桥建设股份有限公司G1816乌海至玛沁国家高速公路兰州新区至兰州段（中通道）施工总承包项目部共签署了约为人民币40,935.01万元的《材料采购合同》；公司子公司美丽生态建设与正平路桥建设股份有限公司G1816乌海至玛沁国家高速公路兰州新区至兰州段（中通道）施工总承包项目部共签署了金额约为人民币29,660.18万元《工程劳务协作合同》；公司子公司福州市隧鑫劳务有限公司与正平路桥建设股份有限公司G1816乌海至玛沁国家高速公路兰州新区至兰州段（中通道）施工总承包项目部共签署了金额约为人民币37,079.50万元的《工程劳务协作合同》。上述合作项目业务模式为材料采购和工程劳务模式。报告期内，该项目确认收入52,345.16万元，占公司全年收入金额的29.79%。

10、2021年7月，江苏领源农业科技有限公司签署了《建设工程施工合同》，合同金额为人民币44,390.00万元，本项目正在进行施工前期筹备工作。报告期内，该项目未确认收入。

11、2021年10月，《土默特右旗高源矿业有限责任公司高源煤矿一采区承包合同》，合同总价13.5亿元人民币。报告期内，该项目累计确认收入31,805.37万元，占公司全年收入金额的18.10%。

（二）公司出售资产的进展情况

2020年10月20日、2020年11月5日召开第十届董事会第二十三次会议、2020年第五次临时股东大会，审议通过了《关于出售全资子公司江苏八达园林100%股权的议案》。2021年2月，江苏八达园林完成工商变更登记并领取了新的《营业执照》。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2020-082、2020-091、2020-094、2020-095、2021-008）。

（三）非公开发行A股股票事项

公司于2020年12月31日、2021年1月19日分别召开第十届董事会第二十六次会议与第八届监事会第十一次会议、2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2020年度非公开发行A股股票方案的议案》等议案，本次拟非公开发行股票发行对象为公司控股股东佳源创盛控股集团有限公司，发行股票数量不超过245,859,872股，募集资金总额不超过人民币77,200.00万元，本次募集资金在扣除本次全部发行费用后拟用于补充流动资金。公司于2021年6月25日召开了第十届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》等议案，拟将本次非公开发行股票数量调减为不超过238,837,579股，将非公开发行的募集资金总额调减为不超过74,995.00万元，原发行方案中其他内容不变。公司分别于2021年5月、7月、9月收到证监会关于本次非公开发行股票事项的审查反馈意见通知书及告知函，公司及相关中介机构就反馈意见及告知函中所列问题进行了书面答复并公告。2021年10月，公司本次非公开发行股票事项获得证监会审核通过，并收到证监会核准发行的批复，公司本次非公开发行股票数量不超过 238,837,579股，发行价格为人民币3.14元/股，募集资金总额不超过人民币749,949,998.06元。2021年12月30日、2022年1月18日分别召开了第十届董事会第三十七次会议、2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司2020年非公开发行股票相关决议有效期及提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》。后续公司将根据本次非公开发行的进展情况，及时履行信息披露义务。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2020-102、2020-103、2021-003、2021-055、2021-059、2021-077、2021-085、2021-086、2021-096、2021-101、2022-004）。

（四）控股股东股份质押及冻结情况

2020年10月，佳源创盛所持有的公司8,000万股股份被质押，占佳源创盛及其一致行动人浙江佳源持有公司股份总数的62.28%。2021年12月，佳源创盛所持有的公司139.46万股股份被司法冻结，占佳源创盛及其一致行动人持有公司股份总数的1.09%。2022年3至4月，佳源创盛所持有的公司108.30万股股份被司法冻结，占佳源创盛及其一致行动人持有公司股份总数的0.85%。2022年3月，佳源创盛所持有的公司2,200万股股份被质押，占佳源创盛及其一致行动人持有公司股份总数的17.18%。截至本报告披露日，佳源创盛共有10,200万股被质押，占佳源创盛及其一致行动人持有公司股份总数的79.66%，占本公司总股本的12.44%。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2020-084、2022-010）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于子公司预中标、收到中标通知书的公告	2021年01月09日	巨潮资讯网（公告编号：2021-001）
	2021年01月20日	巨潮资讯网（公告编号：2021-004）
	2021年01月27日	巨潮资讯网（公告编号：2021-005）
	2021年06月30日	巨潮资讯网（公告编号：2021-069）
	2021年07月14日	巨潮资讯网（公告编号：2021-073）
	2021年07月17日	巨潮资讯网（公告编号：2021-075）
关于公司及子公司向金融机构及类金融企业申请授信额度及相应担保事项的公告及其进展公告	2021年01月19日	巨潮资讯网（公告编号：2021-002）
	2021年04月21日	巨潮资讯网（公告编号：2021-029）
	2021年05月06日	巨潮资讯网（公告编号：2021-042）
	2021年05月22日	巨潮资讯网（公告编号：2021-051）
	2021年06月26日	巨潮资讯网（公告编号：2021-068）
	2021年11月26日	巨潮资讯网（公告编号：2021-099）
关于出售全资子公司股权的进展公告	2021年02月05日	巨潮资讯网（公告编号：2021-008）
关于子公司与银行签订借款合同的公告	2021年03月23日	巨潮资讯网（公告编号：2021-009）
关于子公司接受财务资助及其进展的公告	2021年04月07日	巨潮资讯网（公告编号：2021-013）
	2021年04月07日	巨潮资讯网（公告编号：2021-014）
	2021年06月15日	巨潮资讯网（公告编号：2021-057）
	2021年10月27日	巨潮资讯网（公告编号：2021-092）
	2021年10月27日	巨潮资讯网（公告编号：2021-093）
关于控股子公司签署项目合同的公告	2021年04月21日	巨潮资讯网（公告编号：2021-032）
	2021年07月08日	巨潮资讯网（公告编号：2021-072）
	2021年07月17日	巨潮咨询网（公告编号：2021-074）
	2021年10月20日	巨潮资讯网（公告编号：2021-087）
关于控股子公司对外投资的公告	2021年05月18日	巨潮资讯网（公告编号：2021-046）
关于子公司更名等工商信息变更的公告	2021年08月07日	巨潮资讯网（公告编号：2021-078）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	297,683,215	36.31%						297,683,215	36.31%
1、国家持股									
2、国有法人持股	15,110,828	1.84%						15,110,828	1.84%
3、其他内资持股	282,572,387	34.47%						282,572,387	34.47%
其中：境内法人持股	244,117,921	29.78%						244,117,921	29.78%
境内自然人持股	38,454,466	4.69%						38,454,466	4.69%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	522,171,498	63.69%						522,171,498	63.69%
1、人民币普通股	522,171,498	63.69%						522,171,498	63.69%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	819,854,713	100.00%						819,854,713	100.00 %

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,159	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,904	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
佳源创盛控股集团有限公司	境内非国有法人	14.57%	119,416,276		88,021,676	31,394,600	质押	80,000,000
							冻结	1,394,600
珠海红信鼎通企业管理有限公司	境内非国有法人	5.43%	44,533,524		42,855,424	1,678,100	质押	44,533,524
江阴鑫诚业展投资管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.77%	39,121,964		0	39,121,964	质押	39,121,964
保达投资管理(平潭)有限公司	境内非国有法人	4.63%	38,000,000		38,000,000	0	质押	38,000,000
刘艳	境内自然人	4.33%	35,500,000		0	35,500,000		
太平洋证券股份有限公司	境内非国有法人	3.00%	24,626,706		24,626,706	0		
新余瑞达投资有限公司	境内非国有法人	2.03%	16,630,348		3,779,863	12,850,485	质押	3,556,770
博正资本投资有限公司	国有法人	1.84%	15,110,828		15,110,828	0		
拉萨鑫宏雅科技有限公司	境内非国有法人	1.79%	14,700,000		0	14,700,000		
海南万泉热带农业投资有限公司	境内非国有法人	1.72%	14,108,800		14,108,800	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	佳源创盛控股集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。珠海红信鼎通企业管理有限公司与江阴鑫诚业展投资管理企业(有限合伙)存在一致行动关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江阴鑫诚业展投资管理企业(有限合伙)	39,121,964	人民币普通股	39,121,964
刘艳	35,500,000	人民币普通股	35,500,000
佳源创盛控股集团有限公司	31,394,600	人民币普通股	31,394,600
拉萨鑫宏雅科技有限公司	14,700,000	人民币普通股	14,700,000
新余瑞达投资有限公司	12,850,485	人民币普通股	12,850,485
浙江佳源房地产集团有限公司	8,621,054	人民币普通股	8,621,054
章涤民	7,576,505	人民币普通股	7,576,505
韩高翔	6,671,337	人民币普通股	6,671,337
上海衍金投资管理有限公司-衍金共生 2 号私募证券投资基金	5,451,606	人民币普通股	5,451,606
刘巍	4,675,701	人民币普通股	4,675,701
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中佳源创盛控股集团有限公司与浙江佳源房地产集团有限公司存在一致行动关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	1、韩高翔普通证券账户持股数量为 0 股,投资者信用证券账户持有 6,671,337 股。 2、刘巍普通证券账户持股数量为 71,000 股,投资者信用证券账户持有 4,604,701 股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
佳源创盛控股集团有限公司	沈宏杰	1995 年 04 月 18 日	14648279-4	股权投资；实业投资；房地产开发、经营；投资管理；企业管理咨询；房地产中介服务；自有房屋租赁服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

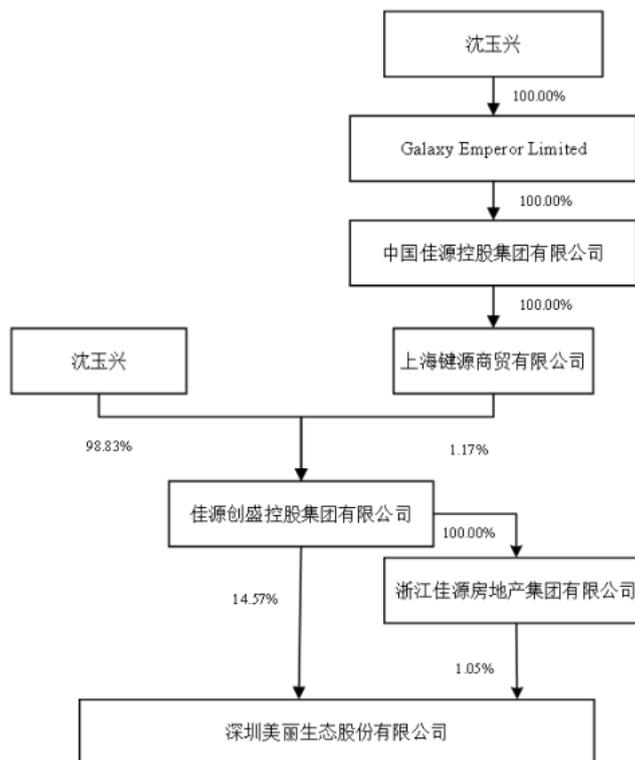
沈玉兴	本人	中国	是
主要职业及职务	浙江佳源房地产集团有限公司董事长，佳源创盛控股集团有限公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	沈玉兴先生控股的境内外上市公司：佳源国际控股有限公司（02768.HK）、Boyuan Holdings Limited (博源控股有限公司)（BHL.AX）、Consolidated Tin Mines Ltd (联合锡矿有限公司)（CSD.AX）、佳源服务控股有限公司（01153.HK）		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2022】第 1173 号
注册会计师姓名	王晓清、武俐

审计报告正文

深圳美丽生态股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳美丽生态股份有限公司（以下简称“美丽生态公司”或“公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了美丽生态公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美丽生态公司，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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）工程合同收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四（三十二）、附注六（三十四）。

2021年度美丽生态公司收入金额1,756,906,765.34元，其中工程合同收入 1,555,415,025.79元，工程合同收入的确认对公司的经营成果产生重大影响。美丽生态公司提供的工程合同服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度确认收入。工程合同收入主要采用投入法确认，投入法涉及管理层的重大判断和估计，包括对合同预计总收入、合同预计总成本以及履约进度的判断和估计。鉴于工程合同收入的重要性及确认涉及重大的判断和估计，因此我们将其作为关键审计事项。

2.审计应对

（1）评价和测试了管理层对工程合同投入法确认收入相关的内部控制，包含合同预计总收入、合同预计总成本以及履约进度的确认；

（2）对公司历史完工项目实际成本与预计总成本进行对比，判断公司管理层对预计总成本确认的经验及能力；

（3）取得了报告期重大项目的工程合同，并复核工程合同中的关键条款，验证合同预计总收入及合同预计总成本的准确性，并取得重大项目经工程业主或监理盖章的工程产值确认函；

（4）对报告期内重大项目实地走访查看，并与业主进行访谈了解工程相关情况；

（5）抽查了报告期内重要项目的成本发生原始凭证，并根据投入法重新测算收入确认的准确性。对重要工程项目的毛利率进行合理性分析；

(6) 获取了重要工程项目经甲方出具的验工计价单，并与收入进行核对，检查是否存在重大差异；

(7) 对期末或发生额重要的客户及供应商进行函证，函证中对应收账款、应付账款的期末余额及本期结算金额、回款或付款金额进行函证，以进一步核实收入、成本确认的准确性；

(8) 执行截止性测试程序，检查相关工程合同收入成本是否被记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款及合同资产的减值准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四（十）、（十三）、附注六（三）、（七）、（十七）。

截止2021年12月31日的应收账款原值2,920,969,040.45元，已计提的坏账准备金额205,654,375.07元，合同资产（含计入其他非流动资产的金额）原值669,196,889.50元，已计提的减值准备金额34,162,050.82元。美丽生态公司的应收账款及合同资产减值准备以预期信用损失为基础确认，涉及重大的会计估计和判断，包括对客户信用风险、历史回款情况及支付能力和工程最终结算金额的考虑与判断。鉴于应收账款、合同资产减值准备金额确认的重要性及确认涉及管理层重大的判断和估计，因此我们将应收账款、合同资产的减值准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、评估和测试管理层与应收账款和合同资产减值准备相关的关键内部控制；

(2) 检查了应收账款、合同资产减值准备计提的会计政策，评估所使用方法的恰当性、计提减值准备金额的准确性以及计提减值准备原因的合理性；

(3) 对同行业的减值准备政策及预期信用损失率进行了对比分析，分析了公司历史工程回款情况及发生坏账的情况。

(4) 对于管理层按照组合计提减值准备的应收账款和合同资产，结合合同条款、项目进度、账期、账龄分析，重新计算管理层对于应收账款和合同资产减值准备计提的准确性。

(5) 检查主要客户的期后回款及合同资产的期后结算情况。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美丽生态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美丽生态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美丽生态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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对美丽生态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美丽生态公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就美丽生态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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳美丽生态股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	29,328,180.41	66,594,808.43
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	11,500,000.00	49,906,354.40
应收账款	2,715,314,665.38	1,929,580,118.96
应收款项融资		
预付款项	2,603,554.43	23,595,056.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	167,040,074.91	125,341,370.94
其中：应收利息	18,440,500.00	10,975,500.00

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	175,363,248.31	204,031,910.77
合同资产	497,939,049.54	357,805,965.36
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,668,915.12	90,762,411.55
流动资产合计	3,689,757,688.10	2,847,617,997.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	333,500,000.00	337,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,118,795.49	25,797,573.94
固定资产	18,416,480.53	22,823,798.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,467,446.08	
无形资产	2,182,876.06	1,864,948.62
开发支出		
商誉	203,019,928.69	203,019,928.69
长期待摊费用	4,815,875.78	10,697,641.81
递延所得税资产	60,115,763.14	38,012,931.91
其他非流动资产	237,095,789.14	54,395,675.33
非流动资产合计	897,732,954.91	694,112,498.62
资产总计	4,587,490,643.01	3,541,730,495.91
流动负债：		
短期借款	63,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		6,469,299.68
应付账款	1,924,172,959.80	1,223,527,610.54
预收款项		
合同负债	86,713,836.37	24,666,859.68
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	32,143,393.10	10,039,834.20
应交税费	97,154,366.67	60,709,814.30
其他应付款	1,172,136,993.81	1,232,232,160.30
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,533,937.19	
其他流动负债	194,520,598.48	161,704,661.39
流动负债合计	3,573,376,085.42	2,719,350,240.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	137,466,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,025,885.68	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,079,713.00	568,909.73
递延收益		
递延所得税负债	5,144,588.71	5,537,058.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	155,716,187.39	6,105,968.36
负债合计	3,729,092,272.81	2,725,456,208.45
所有者权益：		
股本	819,854,713.00	819,854,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,482,280,236.71	1,480,736,590.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,592,788.79	8,592,788.79
一般风险准备		
未分配利润	-1,793,536,557.47	-1,817,666,990.33
归属于母公司所有者权益合计	517,191,181.03	491,517,102.32
少数股东权益	341,207,189.17	324,757,185.14
所有者权益合计	858,398,370.20	816,274,287.46
负债和所有者权益总计	4,587,490,643.01	3,541,730,495.91

法定代表人：陈飞霖

主管会计工作负责人：周成斌

会计机构负责人：林孔凤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,440,057.73	10,427,944.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	197,387,129.57	13,323,750.29
应收款项融资		
预付款项	545,283.02	244,025.00
其他应收款	195,590,509.04	221,765,451.39
其中：应收利息	7,716,352.26	
应收股利		
存货	44,682,453.97	54,584,423.47
合同资产	475,625.32	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	440,121,058.65	300,345,594.23
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	775,481,479.58	789,179,800.00
其他权益工具投资		7,350,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	890,625.45	890,625.45
固定资产	914,058.53	948,989.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,098,602.63	
无形资产	1,752,876.06	1,864,948.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,078,523.90	3,087,243.96
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	792,216,166.15	803,321,607.98
资产总计	1,232,337,224.80	1,103,667,202.21
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		5,469,299.68
应付账款	156,125,247.43	3,199,580.04
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	8,813,342.83	3,845,421.54
应交税费	6,674,488.50	1,031,671.37
其他应付款	771,589,769.68	791,750,263.62
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,603,079.72	
其他流动负债		
流动负债合计	944,805,928.16	805,296,236.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,090,087.53	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		568,909.73
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,090,087.53	568,909.73
负债合计	954,896,015.69	805,865,145.98
所有者权益：		
股本	819,854,713.00	819,854,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,516,561,563.68	1,516,561,563.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,531,376.92	2,531,376.92
未分配利润	-2,061,506,444.49	-2,041,145,597.37
所有者权益合计	277,441,209.11	297,802,056.23
负债和所有者权益总计	1,232,337,224.80	1,103,667,202.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,756,906,765.34	1,408,542,234.95
其中：营业收入	1,756,906,765.34	1,408,542,234.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,592,447,816.61	1,309,317,222.00
其中：营业成本	1,443,112,260.52	1,135,169,043.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,853,861.34	2,809,608.54
销售费用		486,056.20
管理费用	75,469,129.62	91,379,390.83
研发费用		
财务费用	72,012,565.13	79,473,123.09
其中：利息费用	78,712,799.19	84,422,127.90
利息收入	7,546,052.35	5,153,120.62
加：其他收益	352,488.03	23,950,402.16
投资收益（损失以“-”号填列）	984,167.37	27,177,176.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		18,420,880.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-86,777,902.16	-41,791,255.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,192,705.22	-4,663,592.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,315.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,826,312.01	122,318,623.63
加：营业外收入	5,530,678.06	199,725.72
减：营业外支出	9,453,012.97	5,733,132.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,903,977.10	116,785,217.06
减：所得税费用	22,656,872.58	40,430,840.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,247,104.52	76,354,376.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,247,104.52	76,354,376.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	23,458,663.00	39,839,573.38
2. 少数股东损益	15,788,441.52	36,514,803.49
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	39,247,104.52	76,354,376.87
归属母公司所有者的综合收益总额	23,458,663.00	39,839,573.38
归属于少数股东的综合收益总额	15,788,441.52	36,514,803.49
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0286	0.0486
(二) 稀释每股收益	0.0286	0.0486

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

法定代表人：陈飞霖

主管会计工作负责人：周成斌

会计机构负责人：林孔凤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	215,719,481.75	22,687,351.81
减：营业成本	148,108,884.16	22,227,959.02
税金及附加	574,000.70	19,130.78
销售费用		
管理费用	32,478,249.01	39,303,690.17
研发费用		
财务费用	39,627,094.00	35,990,136.07
其中：利息费用	46,780,956.31	51,455,921.88
利息收入	7,734,526.67	15,552,122.72
加：其他收益	3,567.96	23,582.27
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,784,800.00	-3,064,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		18,420,880.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-8,863,391.19	2,912,839.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-567,912.25	-3,659,325.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-18,281,281.60	-60,219,888.28
加:营业外收入	439,100.56	191,136.90
减:营业外支出	3,190,435.94	842,681.56
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-21,032,616.98	-60,871,432.94
减:所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-21,032,616.98	-60,871,432.94
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-21,032,616.98	-60,871,432.94
(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	-21,032,616.98	-60,871,432.94
七、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.03	-0.07
(二)稀释每股收益	-0.03	-0.07

5、合并现金流量表

单位:元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	711,203,018.46	642,795,384.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,849,075.37	17,326,526.33
收到其他与经营活动有关的现金	63,827,344.05	123,321,357.19
经营活动现金流入小计	781,879,437.88	783,443,267.87
购买商品、接受劳务支付的现金	667,272,748.24	867,977,810.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,049,470.52	65,013,447.05
支付的各项税费	23,479,003.50	94,031,333.61
支付其他与经营活动有关的现金	104,374,064.12	117,218,578.60
经营活动现金流出小计	837,175,286.38	1,144,241,169.43
经营活动产生的现金流量净额	-55,295,848.50	-360,797,901.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,171,769.86	
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	60,000.00	35,701,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,752,365.95	60,228,312.86
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,984,135.81	95,929,312.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	306,040.00	1,019,309.72
投资支付的现金	3,500,000.00	4,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	387,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,193,040.00	5,919,309.72
投资活动产生的现金流量净额	29,791,095.81	90,010,003.14
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	201,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	279,590,804.01	1,287,103,085.16
筹资活动现金流入小计	480,590,804.01	1,287,103,085.16
偿还债务支付的现金	534,000.00	75,318,924.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,244,216.57	29,015,908.03

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	444,288,578.06	925,200,000.00
筹资活动现金流出小计	500,066,794.63	1,029,534,832.63
筹资活动产生的现金流量净额	-19,475,990.62	257,568,252.53
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	-44,980,743.31	-13,219,645.89
加：期初现金及现金等价物余额	66,583,269.55	79,802,915.44
六、期末现金及现金等价物余额	21,602,526.24	66,583,269.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,060,549.21	3,609,295.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	119,743,237.64	426,323,725.44
经营活动现金流入小计	121,803,786.85	429,933,020.44
购买商品、接受劳务支付的现金	4,817,750.84	14,837,135.85
支付给职工以及为职工支付的现金	11,420,593.95	18,821,627.90
支付的各项税费	4,064,334.36	
支付其他与经营活动有关的现金	60,246,469.24	722,968,371.69
经营活动现金流出小计	80,549,148.39	756,627,135.44
经营活动产生的现金流量净额	41,254,638.46	-326,694,115.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,021,769.86	445,755,961.36
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		1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26,215,200.00	60,452,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	34,236,969.86	506,209,461.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	274,900.00	757,241.44
投资支付的现金	16,301,679.58	51,235,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,576,579.58	51,992,741.44
投资活动产生的现金流量净额	17,660,390.28	454,216,719.92
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	67,190,804.01	538,500,000.00
筹资活动现金流入小计	67,190,804.01	538,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,341,964.12	578,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金	132,056,117.30	655,150,000.00

筹资活动现金流出小计	136,398,081.42	655,728,375.00
筹资活动产生的现金流量净额	-69,207,277.41	-117,228,375.00
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	-10,292,248.67	10,294,229.92
加：期初现金及现金等价物余额	10,427,944.08	133,714.16
六、期末现金及现金等价物余额	135,695.41	10,427,944.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	819,854,713.00				1,480.73				8,592.78		-1,817,666.99		491,517.102.32	324,757.185.14	816,274.287.46
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	819,854,713.00				1,480.73				8,592.78		-1,817,666.99		491,517.102.32	324,757.185.14	816,274.287.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,543.64						24,130,432.86		25,674.078.71	16,450.004.03	42,124.082.74
（一）综合收益总额											23,458,663.00		23,458.63.00	15,788.441.52	39,247.104.52

(二)所有者投入和减少资本					1,54 3,64 5.85							1,54 3,64 5.85	661, 562. 51	2,20 5,20 8.36
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					1,54 3,64 5.85							1,54 3,64 5.85	661, 562. 51	2,20 5,20 8.36
(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								6,959,630.94							
2. 本期使用								6,959,630.94							
(六) 其他										671,769.86		671,769.86		671,769.86	
四、本期末余额	819,854,713.00				1,482,280.236.71			8,592,788.79		-1,793,536.557.47		517,191,181.03	341,207,189.17	858,398,370.20	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	819,854,713.00				1,475,018,757.52			8,592,788.79			-1,857,506.51		445,959,695.60	307,770,509.61	753,730,205.21	
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	819,854,713.00				1,475,018,757.52					8,592,788.79				-1,857,506,563.71			445,959,695.60	307,770,509.61	753,730,205.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					5,717,833.34									39,839,573.38			45,557,406.72	16,986,675.53	62,544,082.25
(一)综合收益总额														39,839,573.38			39,839,573.38	36,514,803.49	76,354,376.87
(二)所有者投入和减少资本					5,717,833.34												5,717,833.34	-19,528,127.96	-13,810,294.62
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他					5,717,833.34												5,717,833.34	-19,528,127.96	-13,810,294.62
(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																			

余额	54,71 3.00				561,56 3.68				376.92	145,59 7.37		056.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-20,36 0,847. 12		-20,360, 847.12
（一）综合收益总额										-21,03 2,616. 98		-21,032, 616.98
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										671,769.86		671,769.86
四、本期期末余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-2,061,506,444.49		277,441,209.11

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,980,274,164.43		358,673,489.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,980,274,164.43		358,673,489.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-60,871,432.94		-60,871,432.94
（一）综合收益总额										-60,871,432.94		-60,871,432.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者(或股 东)的 分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公积 转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	819,8 54,71 3.00				1,516, 561,5 63.68				2,531 ,376. 92	-2,041, 145,59 7.37		297,802, 056.23

三、公司基本情况

一、企业基本情况

(一) 公司概况

公司名称：深圳美丽生态股份有限公司

公司注册号/统一社会信用代码：91110000192181597U

住所：深圳市宝安区中心区宝兴路6号海纳百川总部大厦B座B1701-B1703室

法定代表人：陈飞霖

注册资本：人民币819,854,713.00元

企业类型：股份有限公司

经营范围：一般经营项目是：高新技术项目的开发及技术服务，计算机网络系统工程、计算机软、硬件的技术开发、电子技术产品的技术开发，信息咨询服务（以上不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；园林植物的研究、开发、销售；园林环境景观的设计；建筑材料、园林机械设备、体育用品的销售；投资与资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；生态恢复及生态保护服务；水土流失防治服务；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；煤炭及制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：计算机网络系统工程、计算机软、硬件的生产、安装（具体项目另行申报），电子技术产品的生产；园林绿化工程和园林维护；园林植物的种植；地质灾害治理工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（二）公司历史沿革

深圳美丽生态股份有限公司（原名：深圳市华新股份有限公司，以下简称“本公司”、“公司”、“本集团”）系经深圳市人民政府办公厅深府办(1988)1691号文批准，于1989年1月9日成立的股份有限公司。1995年3月9日经中国证券监督管理委员会证监发字[1995]31号文批准上市，注册资本14,701.74万元。2010年7月13日公司名称由“深圳市华新股份有限公司”变更为“北京深华新股份有限公司”。

2013年7月18日，公司实施股权分置改革方案，公司以441,052,340.00元获赠资金形成的资本公积定向转增441,052,340股；其中，向五岳乾坤转增176,160,000股，向除五岳乾坤以外的非流通股股东转增61,510,802股（折算每10股获得约7.78股），向股改实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增203,381,538股（折算流通股股东每10股获得30股）。上述转增完成后，公司总股本变为588,069,788股。

2015年10月9日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2229”《关于核准北京深华新股份有限公司向王仁年等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的批准，公司向江苏八达园林有限责任公司股东王仁年等发行117,543,352股股份并支付现金846,600,000.00元，购买其持有的100%的股权；并向特定对象第一创业证券股份有限公司等机构非公开发行114,241,573股募集本次发行股份购买资产的配套资金。经过此次增发，截止2015年12月31日，本公司变更后的注册资本人民币819,854,713.00元。

2016年4月13日，因公司主营业务为园林绿化，为适应长期业务发展，更好地体现公司的战略意图，将公司迁回深圳，公司名称变更为“深圳美丽生态股份有限公司”，注册地址变更为“深圳市宝安区西乡街道宝安桃花源科技创新园主园A栋孵化大楼321-322室”。

截止2021年12月31日，公司的办公地址变更为：深圳市宝安区新安街道海旺社区宝兴路6号海纳百川总部大厦B座17层1701-1703室。

（三）财务报告的批准报出日

本财务报告经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
1常州森林实业投资有限公司	有限公司	100	100
2美丽振兴（平潭）有限公司	有限公司	70	70
3福建美丽生态建设集团有限公司	有限公司	70	70
3-1福州市隧鑫劳务有限公司	有限公司	70	70
3-2福建省朔杰商贸有限公司	有限公司	70	70
3-3福建金函达跃建设工程有限公司	有限公司	70	70

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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42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。

2、持续经营

在编制财务报表时，假设本公司经营活动在可预见的将来会继续下去，不拟也不必终止经营或破产清算，可以在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

（1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）个别报表的会计处理

按照原持有股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行会计处理，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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

（2）合并财务报表的会计处理

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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，应当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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中各项交易是否属于“一揽子交易”原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中各项交易属于“一揽子交易”会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程各项交易不属于“一揽子交易”会计处理方法

个别报表上应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在个别财务报表中确认为当期投资收益。

处置对子公司的投资未丧失控制权以前的各项交易，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

6、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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3.当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来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

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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，本集团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

本集团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	与应收账款组合划分相同

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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款项、合同资产和租赁应收款，本集团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和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
工程组合	本公司根据以往的历史经验对工程应收款项坏账计提比例作出最佳估计,参考应收账款账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,确定预期损失率
其他业务组合	本公司根据以往的历史经验对其他业务应收款项坏账计提比例作出最佳估计,参考应收账款账龄进行信用风险组合分类	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质,除非有客观证据表明发生坏账损失,否则不计提坏账准备,组合核算内容包括:本公司合并范围内单位往来等	一般不计提坏账准备

(3) 其他应收款

本集团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:

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	应收各种往来款	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质,除非有客观证据表明发生坏账损失,否则不计提坏账准备,组合核算内容包括:本公司合并范围内单位的其他应收款。	一般不计提坏账准备
信用风险极低的其他应收款组合	按照合同约定支付的投标保证金、合作诚意金、履约保证金、押金及员工备用金等信用风险极低的款项	一般不计提坏账准备

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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债权投资外,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
组合1	自初始购入后债券评级没有下调

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其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债权投资外,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
组合1	自初始购入后债券评级没有下调

(6) 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本集团依据其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长期应收款减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

1.存货分类：本公司存货分为消耗性生物资产、原材料、周转材料、合同履约成本等。其中“消耗性生物资产”为绿化苗木。

2.存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3.存货取得和发出的计价方法：本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法。

4.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

5.存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

6.低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

13、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

已完工未结算工程项目计提减值情况：

公司合同资产计提减值参照本附注五、10“金融资产减值”。

14、合同成本

1.合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

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

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

16、长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并

对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

在按照合并日应享有被合并方净资产的账面价值的份额确定长期股权投资的初始投资成本的前提是合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致。企业合并前合并方与被合并方采用的会计政策不同的，基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。在按照合并方的会计政策对被合并方净资产的账面价值进行调整的基础上，计算确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

企业对价的公允价值包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算，子公司为投资性主体且不纳入本公司合并财务报表的除外；对具有共同控制的合营企业或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润的，投资方根据应享有的部分确认当期投资收益。确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。

在判断该类长期股权投资是否发生减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

(2) 按照权益法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资成本或追加投资的投资成本，增加长期股权投资的账面价值。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的份额，不调整长期股权投资账面价值；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的份额，应当按照二者之间的差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

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

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指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回报金额。

在判断对被投资单位是否具有控制时，应综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在个别报表中，投资方进行成本法核算时，仅考虑直接持有的股权份额。

4.确定对被投资单位具有重大影响的依据

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

在判断对被投资单位是否具有共同控制、重大影响时，综合考虑直接持有股权和通过子公司间接持有股权。在综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权后，如果认定投资方在被投资单位拥有共同控制或重大影响，在个别财务报表中，投资方进行权益法核算时，仅考虑直接持有的股权份额；在合并财务报表中，投资方进行权益法核算时，同时考虑直接持有和间接持有的份额。

5.长期股权投资的处置

5.1部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，个别报表上，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

5.2部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物计提折旧。具体比照本附注（十八）固定资产的折旧执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四（二十四）。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、固定资产

（1）确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法，实行分类折旧，分类折旧率及残值率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	10	5-10	9-9.5
运输设备	4-10	5-10	9.5-23.75
其他设备	3-5	5-10	18-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

1.本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

2.在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

3.本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4. 在建工程计提资产减值方法见附注五.24。

20、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2.借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、生物资产

1.生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2.生物资产的分类

本公司生物资产为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，确认为消耗性生物资产。

2.1消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，按照成本进行初始计量。

自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

依据本公司现有基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木、大灌木、针叶树种（主要指罗汉松）及灌木四个类型进行郁闭度参数设定。

(1) 阔叶乔木：株行距约 400cm×400cm，冠径约 380cm 时，郁闭度： $3.14 \times 190 \times 190 / (400 \times 400) = 0.708$

(2) 大灌木：株行距约 200cm×200cm，冠径约 190cm 时，郁闭度： $3.14 \times 95 \times 95 / (200 \times 200) = 0.708$

(3) 针叶树种：株行距约 160cm×160cm，冠径约 150cm 时郁闭度： $3.14 \times 75 \times 75 / (160 \times 160) = 0.690$

(4) 灌木：株行距约 25cm×25cm，冠径约 24cm 时，郁闭度： $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$ 本公司下属苗圃香樟、喜树、重阳木、杜英、南酸枣、无患子、黄山栾树、木荷、乐昌含笑、垂丝海棠、红叶李等阔叶乔木；海滨木槿、海桐、石楠、茶梅、茶花等大灌木；罗汉松（未造型）针叶乔木；红叶石楠、

小叶女贞、八角金盘等小灌木郁闭度大多高于0.7。紫薇、造型罗汉松、桂花、无刺构骨、大叶女贞、玉兰、马褂木、枫香等部分苗木郁闭度在0.2-0.69之间。

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

消耗性生物资产在领用或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

3.生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

22、使用权资产

2021年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五.35“租赁”。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

1.无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

(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。

2.无形资产的计量

- (1) 本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- (2) 无形资产的后继计量

①对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

②本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

24、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

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

26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场

收益率确定；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

28、租赁负债

2021年租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五.35“租赁”。

29、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

30、股份支付

1.股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

32、收入

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

1. 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收到应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2.收入确认的具体方法

本集团收入确认方法如下：

- (1) 对于在某一时间段履行的履约义务：

本集团提供的工程施工服务根据履约进度在一段时间内确认收入。对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，一般按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

- (2) 对于在某一时点履行的履约义务：

本集团销售商品属于在某一时点履行履约义务，一般以货物控制权转移给购买方时确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

33、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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，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。

与本集团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；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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

35、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1.本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公楼。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团根据各租赁合同约定的租赁期限对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

(3) 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“长期资产减值”。

(4) 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，本集团采取简化处理方法，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。

2.本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、其他重要的会计政策和会计估计

1.重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动的不确定性，本集团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。本集团对前述判断、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。

2.资产负债表日，本集团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) 金融资产减值

本集团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，本集团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。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(3) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

(4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(5) 所得税

本集团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。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。	第十届董事会第二十九次会议审议通过	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。对作为承租人的租赁合同，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。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	66,594,808.43	66,594,808.43	
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	49,906,354.40	49,906,354.40	
应收账款	1,929,580,118.96	1,929,580,118.96	
应收款项融资			
预付款项	23,595,056.88	23,595,056.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	125,341,370.94	125,341,370.94	
其中：应收利息	10,975,500.00	10,975,500.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	204,031,910.77	204,031,910.77	
合同资产	357,805,965.36	357,805,965.36	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	90,762,411.55	90,762,411.55	
流动资产合计	2,847,617,997.29	2,847,617,997.29	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	337,500,000.00	337,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	25,797,573.94	25,797,573.94	
固定资产	22,823,798.32	22,823,798.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,418,630.29	18,418,630.29
无形资产	1,864,948.62	1,864,948.62	
开发支出			
商誉	203,019,928.69	203,019,928.69	
长期待摊费用	10,697,641.81	10,697,641.81	
递延所得税资产	38,012,931.91	38,012,931.91	

其他非流动资产	54,395,675.33	54,395,675.33	
非流动资产合计	694,112,498.62	694,112,498.62	18,418,630.29
资产总计	3,541,730,495.91	3,541,730,495.91	18,418,630.29
流动负债：			
短期借款			
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	6,469,299.68	6,469,299.68	
应付账款	1,223,527,610.54	1,223,527,610.54	
预收款项			
合同负债	24,666,859.68	24,666,859.68	
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	10,039,834.20	10,039,834.20	
应交税费	60,709,814.30	60,709,814.30	
其他应付款	1,232,232,160.30	1,232,232,160.30	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,656,259.88	2,656,259.88
其他流动负债	161,704,661.39	161,704,661.39	
流动负债合计	2,719,350,240.09	2,719,350,240.09	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,762,370.41	15,762,370.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	568,909.73	568,909.73	
递延收益			
递延所得税负债	5,537,058.63	5,537,058.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,105,968.36	6,105,968.36	18,418,630.29
负债合计	2,725,456,208.45	2,725,456,208.45	18,418,630.29

所有者权益：			
股本	819,854,713.00	819,854,713.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,480,736,590.86	1,480,736,590.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,592,788.79	8,592,788.79	
一般风险准备			
未分配利润	-1,817,666,990.33	-1,817,666,990.33	
归属于母公司所有者权益合计	491,517,102.32	491,517,102.32	
少数股东权益	324,757,185.14	324,757,185.14	
所有者权益合计	816,274,287.46	816,274,287.46	
负债和所有者权益总计	3,541,730,495.91	3,541,730,495.91	18,418,630.29

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,427,944.08	10,427,944.08	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13,323,750.29	13,323,750.29	
应收款项融资			
预付款项	244,025.00	244,025.00	
其他应收款	221,765,451.39	221,765,451.39	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	54,584,423.47	54,584,423.47	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	300,345,594.23	300,345,594.23	
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	789,179,800.00	789,179,800.00	
其他权益工具投资	7,350,000.00	7,350,000.00	

其他非流动金融资产			
投资性房地产	890,625.45	890,625.45	
固定资产	948,989.95	948,989.95	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,086,412.11	13,086,412.11
无形资产	1,864,948.62	1,864,948.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,087,243.96	3,087,243.96	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	803,321,607.98	816,408,020.09	13,086,412.11
资产总计	1,103,667,202.21	1,116,753,614.32	13,086,412.11
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,469,299.68	5,469,299.68	
应付账款	3,199,580.04	3,199,580.04	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,845,421.54	3,845,421.54	
应交税费	1,031,671.37	1,031,671.37	
其他应付款	791,750,263.62	791,750,263.62	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	805,296,236.25	805,296,236.25	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,086,412.11	13,086,412.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	568,909.73	568,909.73	
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	568,909.73	13,655,321.84	
负债合计	805,865,145.98	818,951,558.09	13,086,412.11
所有者权益：			
股本	819,854,713.00	819,854,713.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,516,561,563.68	1,516,561,563.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,531,376.92	2,531,376.92	
未分配利润	-2,041,145,597.37	-2,041,145,597.37	
所有者权益合计	297,802,056.23	297,802,056.23	
负债和所有者权益总计	1,103,667,202.21	1,116,753,614.32	13,086,412.11

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

38、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售额或组成计税价格	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税	1%、3%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
土地使用税	土地面积	按规定
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	按规定

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠**增值税**

本集团根据增值税暂行条例第十五条（农业生产者销售的自产农产品免征增值税）以及《财政部、国家税务总局关于印发〈农产品征税范围注释〉的通知》（财税【1995】第52号）的规定，苗木销售收入免征增值税。

所得税

本集团根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十五条的规定，本集团之子公司常州森林投资有限公司种植销售的自产苗木符合所得税减免条件的规定，享受企业所得税免税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	526.60	526.60
银行存款	29,327,653.81	66,594,281.83
合计	29,328,180.41	66,594,808.43
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,725,654.17	11,538.88

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,000,000.00	762,900.00
商业承兑票据	9,500,000.00	49,143,454.40
合计	11,500,000.00	49,906,354.40

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,000,000.00	100.00%	500,000.00	4.17%	11,500,000.00	52,492,852.00	100.00%	2,586,497.60	4.93%	49,906,354.40
其中：										
其中：银行承兑汇票	2,000,000.00	16.67%			2,000,000.00	762,900.00	1.45%			762,900.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	83.33%	500,000.00	5.00%	9,500,000.00	51,729,952.00	98.55%	2,586,497.60	5.00%	49,143,454.40
合计	12,000,000.00	100.00%	500,000.00	4.17%	11,500,000.00	52,492,852.00	100.00%	2,586,497.60	4.93%	49,906,354.40

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票				

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：500,000.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	10,000,000.00	500,000.00	5.00%
合计	10,000,000.00	500,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,586,497.60	500,000.00	2,586,497.60			500,000.00
合计	2,586,497.60	500,000.00	2,586,497.60			500,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,400,000.00	
合计	12,400,000.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,920,969,040.45	100.00%	205,654,375.07	7.04%	2,715,314,665.38	2,044,257,524.91	100.00%	114,677,405.95	5.61%	1,929,580,118.96
其中：										
工程组合	2,727,744,953.02	93.38%	195,750,154.68	7.18%	2,531,994,798.34	2,031,783,270.38	99.39%	114,063,876.34	5.61%	1,917,719,394.04
其他业务组合	193,224,087.43	6.62%	9,904,220.39	5.13%	183,319,867.04	12,474,254.53	0.61%	613,529.61	4.92%	11,860,724.92
合计	2,920,969,040.45	100.00%	205,654,375.07	7.04%	2,715,314,665.38	2,044,257,524.91	100.00%	114,677,405.95	5.61%	1,929,580,118.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程组合	2,727,744,953.02	195,750,154.68	7.18%
合计	2,727,744,953.02	195,750,154.68	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他业务组合	193,224,087.43	9,904,220.39	5.13%
合计	193,224,087.43	9,904,220.39	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,198,446,215.02
1 至 2 年	535,262,085.18
2 至 3 年	815,369,360.17
3 年以上	371,891,380.08
3 至 4 年	229,072,437.21
4 至 5 年	129,368,884.89
5 年以上	13,450,057.98
合计	2,920,969,040.45

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
工程组合	114,063,876.34	81,686,278.34				195,750,154.68
其他业务组合	613,529.61	9,683,662.86			-392,972.08	9,904,220.39
合计	114,677,405.95	91,369,941.20			-392,972.08	205,654,375.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名	2,009,989,659.74	68.80%	140,841,760.73
合计	2,009,989,659.74	68.80%	

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,566,308.58	98.57%	23,557,856.88	99.84%
1 至 2 年	45.85	0.00%	37,200.00	0.16%
2 至 3 年	37,200.00	1.43%		
合计	2,603,554.43	--	23,595,056.88	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,173,707.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 83.49%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	18,440,500.00	10,975,500.00
其他应收款	148,599,574.91	114,365,870.94
合计	167,040,074.91	125,341,370.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,537,500.00	
应收外单位利息	15,903,000.00	10,975,500.00
合计	18,440,500.00	10,975,500.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	117,700,443.32	78,081,966.68
其他往来款	37,632,951.49	45,391,192.17
其他	124,422.39	375,043.86
合计	155,457,817.20	123,848,202.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,124,169.93	2,858,161.84	4,500,000.00	9,482,331.77
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-2,040,020.00		2,040,020.00	
本期计提	86,318.55	508,140.01		594,458.56
本期转回			3,100,000.00	3,100,000.00
其他变动	-118,548.04			-118,548.04
2021 年 12 月 31 日余额	51,920.44	3,366,301.85	3,440,020.00	6,858,242.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,638,851.08
1 至 2 年	11,534,442.75
2 至 3 年	6,460,829.72
3 年以上	79,823,693.65
3 至 4 年	55,332,488.05
4 至 5 年	22,191,612.91
5 年以上	2,299,592.69
合计	155,457,817.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,482,331.77	594,458.56	3,100,000.00		-118,548.04	6,858,242.29
合计	9,482,331.77	594,458.56	3,100,000.00		-118,548.04	6,858,242.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
重庆浩旭实业有限公司	2,600,000.00	银行回款

正安县发展和改革局	500,000.00	银行回款
合计	3,100,000.00	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南南粤基金管理有限公司	履约保证金	45,000,000.00	3-4 年	28.95%	
惠州市嘉长源房地产开发有限公司	履约保证金	30,000,000.00	1 年以内	19.30%	
贵州云龙旅游发展有限责任公司	往来款	21,000,000.00	4-5 年	13.51%	2,100,000.00
安宁三一筑工置业有限公司	往来款	8,379,952.00	1 年以内	5.39%	418,997.60
山西鼎盛伟业建设工程有限公司土默特石旗分公司	履约保证金	6,000,000.00	1 年以内	3.86%	
合计	--	110,379,952.00	--	71.01%	2,518,997.60

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	443,116.33		443,116.33	5,466,908.66		5,466,908.66
消耗性生物资产	146,355,290.69	5,608,420.61	140,746,870.08	188,468,406.30	18,110,090.52	170,358,315.78

合同履约成本	35,051,882.20	878,620.30	34,173,261.90	28,998,431.45	791,745.12	28,206,686.33
合计	181,850,289.22	6,487,040.91	175,363,248.31	222,933,746.41	18,901,835.64	204,031,910.77

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	18,110,090.52	542,879.34		13,044,549.25		5,608,420.61
合同履约成本	791,745.12	86,875.18				878,620.30
合计	18,901,835.64	629,754.52		13,044,549.25		6,487,040.91

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****7、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目 合同资产	524,146,367.93	26,207,318.39	497,939,049.54	376,542,135.19	18,736,169.83	357,805,965.36
合计	524,146,367.93	26,207,318.39	497,939,049.54	376,542,135.19	18,736,169.83	357,805,965.36

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程项目合同资产	7,471,148.56			
合计	7,471,148.56			--

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	89,302,761.84	90,024,779.89
预交所得税		321,945.61
预交其他税费	1,366,153.28	415,686.05
合计	90,668,915.12	90,762,411.55

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏领源农业科技有限公司	3,500,000.00	
泉州海丝海岚股权投资合伙企业（有限合伙）		7,350,000.00
南粤南溪大道 1 号私募投资基金	330,000,000.00	330,000,000.00

桐乡醴泉泥河股权投资基金合伙企业(有限合伙)		150,000.00
合计	333,500,000.00	337,500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

注1.本期公司以8,021,769.86元处置了泉州海丝海岚股权投资合伙企业（有限合伙）的股权，处置价款与账面价值的差异671,769.86元计入了留存收益。

注2.本期公司以150,000.00元处置了桐乡醴泉泥河股权投资基金合伙企业（有限合伙）的股权。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,439,942.54			40,439,942.54
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	40,439,942.54			40,439,942.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,642,368.60			14,642,368.60
2.本期增加金额	1,678,778.45			1,678,778.45
(1) 计提或摊销	1,678,778.45			1,678,778.45
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,321,147.05			16,321,147.05
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,118,795.49			24,118,795.49
2.期初账面价值	25,797,573.94			25,797,573.94

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华美大厦 5 楼	835,798.95	报建时地价问题

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,416,480.53	22,823,798.32
合计	18,416,480.53	22,823,798.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,135,828.00	41,241,692.88	10,334,431.19	2,914,003.27	761,731.11	57,387,686.45
2.本期增加金额		90,693.17		216,059.49		306,752.66
(1) 购置		90,693.17		216,059.49		306,752.66
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		119,238.94	3,786,348.00	71,711.00		3,977,297.94
(1) 处置或报废		119,238.94	638,200.00	52,767.00		810,205.94
(2) 其他转出			3,148,148.00	18,944.00		3,167,092.00
4.期末余额	2,135,828.00	41,213,147.11	6,548,083.19	3,058,351.76	761,731.11	53,717,141.17
二、累计折旧						
1.期初余额	1,767,735.73	24,003,092.93	6,451,752.13	1,583,636.23	757,671.11	34,563,888.13
2.本期增加金额		3,377,102.82	331,022.54	606,436.86		4,314,562.22
(1) 计提		3,377,102.82	331,022.54	606,436.86		4,314,562.22
3.本期减少金额			3,517,013.88	60,775.83		3,577,789.71
(1) 处置或报废			672,271.70	47,490.30		719,762.00
(2) 其他转出			2,844,742.18	13,285.53		2,858,027.71

4.期末余额	1,767,735.73	27,380,195.75	3,265,760.79	2,129,297.26	757,671.11	35,300,660.64
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	368,092.27	13,832,951.36	3,282,322.40	929,054.50	4,060.00	18,416,480.53
2.期初账面价值	368,092.27	17,238,599.95	3,882,679.06	1,330,367.04	4,060.00	22,823,798.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	18,418,630.29	18,418,630.29
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,418,630.29	18,418,630.29
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,951,184.21	3,951,184.21
(1) 计提	3,951,184.21	3,951,184.21
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额	3,951,184.21	3,951,184.21
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,467,446.08	14,467,446.08
2.期初账面价值	18,418,630.29	18,418,630.29

其他说明：

期初余额与上期期末余额差异详见本附注“五、37.重要会计政策变更”。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,764,309.00			858,700.00		2,623,009.00
2.本期增加金额					430,000.00	430,000.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加					430,000.00	430,000.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,764,309.00			858,700.00	430,000.00	3,053,009.00
二、累计摊销						
1.期初余额	561,502.95			196,557.43		758,060.38
2.本期增加金额	26,202.56			85,870.00		112,072.56
(1) 计提	26,202.56			85,870.00		112,072.56
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	587,705.51			282,427.43		870,132.94
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,176,603.49			576,272.57	430,000.00	2,182,876.06
2.期初账面价值	1,202,806.05			662,142.57		1,864,948.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
福建美丽生态建设集团有限公司	203,019,928.69					203,019,928.69
合计	203,019,928.69					203,019,928.69

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述形成商誉的公司所生产的产品存在活跃市场，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，将各公司认定为单独的资产组。该等资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

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

公司聘请同致信德（北京）资产评估有限公司对福建美丽生态建设集团有限公司合并商誉进行了商誉减值评估，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。现金流量预测使用的税前折现率为 11.12%。减值测试中采用的其他关键数据包括：工程收入、工程成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关资产组，然后将含商誉资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定含商誉资产组是否发生了减值。

商誉减值测试的影响

经对福建美丽生态建设集团有限公司商誉进行减值测试，未发现含商誉资产组账面价值低于其可收回金额，故未计提商誉减值准备。

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造及装修款	3,765,457.42	201,834.86	1,383,715.88		2,583,576.40
苗圃基建与租金	6,932,184.39		1,424,206.79	3,275,678.22	2,232,299.38
合计	10,697,641.81	201,834.86	2,807,922.67	3,275,678.22	4,815,875.78

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	236,491,710.17	59,122,927.54	148,891,839.19	37,222,959.80
内部交易未实现利润	3,304,305.68	826,076.43	3,159,888.42	789,972.11
可抵扣亏损	667,036.70	166,759.17		
合计	240,463,052.55	60,115,763.14	152,051,727.61	38,012,931.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,578,354.87	5,144,588.71	22,148,234.53	5,537,058.63
合计	20,578,354.87	5,144,588.71	22,148,234.53	5,537,058.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		60,115,763.14		38,012,931.91
递延所得税负债		5,144,588.71		5,537,058.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,144,966.01	18,355,331.89
可抵扣亏损	1,837,709,517.52	1,830,670,032.25
固定资产折旧差异	12,619.89	
合计	1,854,867,103.42	1,849,025,364.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,055,605.49	1,660,373.39	
2023 年	28,195,846.91	28,195,846.91	
2024 年	154,005,468.51	154,819,741.88	

2025 年	1,645,994,070.07	1,645,994,070.07	
2026 年	8,458,526.54		
合计	1,837,709,517.52	1,830,670,032.25	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	137,095,789.14		137,095,789.14	54,395,675.33		54,395,675.33
定期存单	100,000,000.00		100,000,000.00			
合计	237,095,789.14		237,095,789.14	54,395,675.33		54,395,675.33

其他说明：

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	
保证借款	23,000,000.00	
合计	63,000,000.00	

短期借款分类的说明：

注1.福建美丽生态建设集团有限公司向渤海银行股份有限公司福州分行借款余额为1,500.00万元，该笔借款由深圳美丽生态股份有限公司、陈飞霖提供连带责任担保。

注2.福建省朔杰商贸有限公司向中国农业银行股份有限公司福建自贸试验区平潭片区分行借款余额为800.00万元，该笔借款由福建美丽生态建设集团有限公司、平潭综合实验区信平融资担保有限责任公司提供连带责任担保，深圳美丽生态股份有限公司为平潭综合实验区信平融资担保有限责任公司的担保提供反担保。

注3.福建美丽生态建设集团有限公司向交通银行股份有限公司福建自贸试验区平潭片区支行借款余额为4,000.00万元，该笔借款由深圳美丽生态股份有限公司提供连带责任担保，保达投资管理（平潭）有限公司以深圳美丽生态股份有限公司股票3800万股做质押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		6,469,299.68
合计		6,469,299.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	539,023,978.39	379,207,191.93
工程款	1,373,005,866.77	835,177,618.71
其他	12,143,114.64	9,142,799.90
合计	1,924,172,959.80	1,223,527,610.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建瑞达鑫建设工程有限公司	76,781,907.34	1 年以内、1-2 年、2-3 年
湖南省华兴诚信建筑有限公司云南分公司	54,839,476.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年
福建泓润峰建设有限公司	42,191,774.59	1 年以内、1-2 年、2-3 年
福建德超建设工程有限公司	28,158,254.15	1 年以内、1-2 年、2-3 年
合计	201,971,412.26	--

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	7,074.00	381,882.00
工程款	86,706,762.37	24,284,977.68
合计	86,713,836.37	24,666,859.68

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,874,706.62	59,471,284.62	37,737,831.92	31,608,159.32
二、离职后福利-设定提存计划	9,841.13	3,285,097.06	3,053,873.07	241,065.12
三、辞退福利	155,286.45	1,013,657.21	874,775.00	294,168.66
合计	10,039,834.20	63,770,038.89	41,666,479.99	32,143,393.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,861,687.60	53,647,394.64	32,139,596.06	31,369,486.18
2、职工福利费		2,335,579.18	2,196,576.54	139,002.64
3、社会保险费	6,819.02	1,493,044.41	1,459,232.60	40,630.83
其中：医疗保险费	6,421.86	1,356,618.43	1,328,079.06	34,961.23
工伤保险费	46.74	43,602.49	40,403.78	3,245.45
生育保险费	350.42	92,823.49	90,749.76	2,424.15
4、住房公积金	6,200.00	1,878,227.99	1,825,388.32	59,039.67
5、工会经费和职工教育经费		117,038.40	117,038.40	
合计	9,874,706.62	59,471,284.62	37,737,831.92	31,608,159.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,687.13	3,217,251.73	2,991,063.92	235,874.94
2、失业保险费	154.00	67,845.33	62,809.15	5,190.18
合计	9,841.13	3,285,097.06	3,053,873.07	241,065.12

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,433,788.25	1,259,434.80
企业所得税	88,629,551.15	57,242,981.84
个人所得税	48,388.79	189,750.55
城市维护建设税	926,162.87	910,378.93
教育费附加	955,842.61	935,285.45
其他	160,633.00	171,982.73
合计	97,154,366.67	60,709,814.30

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,172,136,993.81	1,232,232,160.30
合计	1,172,136,993.81	1,232,232,160.30

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	576,558.00	593,953.00
员工垫付款项	7,223,882.82	3,711,949.23
关联方资金	251,458,007.06	344,906,741.67
企业间往来款及借款	881,958,681.99	869,391,548.06
个人往来款	29,390,354.73	11,368,355.50

土地租金	908,616.12	1,912,705.33
其他	620,893.09	346,907.51
合计	1,172,136,993.81	1,232,232,160.30

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,533,937.19	2,656,259.88
合计	3,533,937.19	2,656,259.88

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	194,520,598.48	161,704,661.39
合计	194,520,598.48	161,704,661.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	99,966,000.00	
抵押借款	16,400,000.00	
保证借款	21,100,000.00	
合计	137,466,000.00	

长期借款分类的说明：

注1.福建美丽生态建设集团有限公司向中国进出口银行福建省分行借款余额9,996.60万元，该笔借款由福建海峡银行股份有限公司福州高新支行开具1亿元保函保证。福建美丽生态建设集团有限公司在福建海峡银行股份有限公司福州高新支行1亿元的定期存单作为开具保函的质押。

注2.福建美丽生态建设集团有限公司向华夏银行股份有限公司福州晋安支行借款余额1,640.00万元，抵押物为福建美丽生态持有的不动产权证编号为闽（2020）福州市不动产权第9082258、9082141、9082265、9082112、9082518、9082086号投资性房地产。截止2021年12月31日，抵押资产账面价值详见“七、51所有权或使用权受到限制的资产”。

注3.福建美丽生态建设集团有限公司向华夏银行股份有限公司福州晋安支行借款余额2,110.00万元，该笔借款由深圳美丽生态股份有限公司提供连带责任担保。

其他说明，包括利率区间：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	12,025,885.68	15,762,370.41
合计	12,025,885.68	15,762,370.41

其他说明

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,079,713.00	568,909.73	
合计	1,079,713.00	568,909.73	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	819,854,713.00						819,854,713.00

其他说明：

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,366,390,660.73			1,366,390,660.73
其他资本公积	114,345,930.13	1,543,645.85		115,889,575.98
合计	1,480,736,590.86	1,543,645.85		1,482,280,236.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本公积增加1,543,645.85元系公司子公司福建美丽生态建设集团有限公司接受股东珠海红信鼎通企业管理有限公司财务资助所承担的利息。

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		6,959,630.94	6,959,630.94	
合计		6,959,630.94	6,959,630.94	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,592,788.79			8,592,788.79
合计	8,592,788.79			8,592,788.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,817,666,990.33	-1,857,506,563.71

调整后期初未分配利润	-1,817,666,990.33	-1,857,506,563.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,458,663.00	39,839,573.38
其他	671,769.86	
期末未分配利润	-1,793,536,557.47	

调整期初未分配利润明细：

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

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,753,749,454.86	1,442,904,612.12	1,404,982,495.50	1,134,958,854.72
其他业务	3,157,310.48	207,648.40	3,559,739.45	210,188.62
合计	1,756,906,765.34	1,443,112,260.52	1,408,542,234.95	1,135,169,043.34

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
工程类收入	1,555,415,025.79		1,555,415,025.79
其他收入	201,491,739.55		201,491,739.55
按商品转让的时间分类			
其中：			
某一时段内转让	1,555,415,025.79		1,555,415,025.79
在某一时点转让	201,491,739.55		201,491,739.55
按合同期限分类			
其中：			

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本集团提供的工程项目收入属于在某一时段内履行的履约义务；其他收入构成单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,978,648,293.17 元，其中，1,266,437,407.19 元预计将于 2022 年度确认收入，4,712,210,885.98 元预计将于 2023 年度以后年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	618,480.99	934,665.66
教育费附加	421,293.00	835,224.62
房产税	156,450.17	191,316.97
土地使用税	4,140.00	23,107.12
车船使用税	10,645.80	81,683.85
印花税	428,629.80	346,984.80
其他	214,221.58	396,625.52
合计	1,853,861.34	2,809,608.54

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销		9,472.99
交通运输费		55,002.00
工程后期养护费		419,979.81
其他		1,601.40
合计		486,056.20

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,356,734.33	46,856,265.96
折旧与摊销	4,487,193.17	6,653,700.64
使用权资产折旧	3,951,184.21	
房租与水电费	3,029,590.66	6,175,706.35
业务招待费	6,331,225.86	8,034,481.31
差旅费	3,124,451.63	2,871,901.26
办公费	1,771,031.01	3,920,383.40

交通运输费	638,889.39	1,216,258.49
中介服务费	4,068,265.83	8,865,692.19
苗圃基地费用		196,232.22
其他	2,710,563.53	6,588,769.01
合计	75,469,129.62	91,379,390.83

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,712,799.19	84,422,127.90
减：利息收入	7,546,052.35	5,153,120.62
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
未确认融资费用摊销	740,001.20	
手续费及其他	105,817.09	204,115.81
合计	72,012,565.13	79,473,123.09

其他说明：

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	352,488.03	23,950,402.16

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	984,167.37	27,177,176.35
合计	984,167.37	27,177,176.35

其他说明：

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他		18,420,880.00
合计		18,420,880.00

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,505,541.44	-901,900.51
应收票据坏账损失	2,086,497.60	-2,586,497.60
应收账款坏账损失	-91,369,941.20	-39,136,076.18
一年内到期的非流动资产坏账损失		833,218.80
合计	-86,777,902.16	-41,791,255.49

其他说明：

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-629,754.52	-4,224,322.27
十二、合同资产减值损失	-12,562,950.70	-439,270.07
合计	-13,192,705.22	-4,663,592.34

其他说明：

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,049.00	
其他	5,530,678.06	194,676.72	5,530,678.06
合计	5,530,678.06	199,725.72	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	350,000.00	100,000.00
对外捐赠	100,000.00	350,000.00	100,000.00
诉讼支出	3,063,707.82	3,399,582.25	4,071,472.82
预计未决诉讼损失	1,007,765.00	568,909.73	
罚款及滞纳金支出	5,226,120.29	1,201,355.56	5,225,911.33
其他	23,660.66	212,888.75	23,660.66
合计	9,453,012.97	5,733,132.29	

其他说明：

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,152,173.73	54,748,105.97
递延所得税费用	-22,495,301.15	-14,317,265.78
合计	22,656,872.58	40,430,840.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	61,903,977.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,475,994.27

非应税收入的影响	-4,820,261.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,496,196.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,760,812.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,265,755.18
所得税费用	22,656,872.58

其他说明

48、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、往来款项	61,489,444.77	116,264,855.95
收到的其他补贴款	29,345.99	33,969.12
收到的利息收入	81,053.68	212,120.62
其他	2,227,499.61	6,810,411.50
合计	63,827,344.05	123,321,357.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金、往来款项	66,933,411.92	69,443,878.08
支付的与经营活动有关的费用	29,014,458.74	46,763,000.74
其他	8,426,193.46	1,011,699.78
合计	104,374,064.12	117,218,578.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证融资款		49,537,758.24
其他单位借款	279,590,804.01	1,237,565,326.92
合计	279,590,804.01	1,287,103,085.16

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

归还其他单位借款	341,165,919.52	925,200,000.00
定期存单质押	100,000,000.00	
租赁使用权资产付款	3,122,658.54	
合计	444,288,578.06	925,200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,247,104.52	76,354,376.87
加：资产减值准备	99,970,607.38	46,454,847.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,993,340.67	8,990,648.78
使用权资产折旧	3,951,184.21	
无形资产摊销	112,072.56	186,578.96
长期待摊费用摊销	2,807,922.67	3,802,531.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,315.26	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,759.20	396.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-18,420,880.00
财务费用（收益以“-”号填列）	79,452,800.39	84,422,127.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-984,167.37	-27,177,176.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,102,831.23	-13,701,321.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-392,469.92	-7,069,876.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	41,083,457.19	-2,906,564.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,045,960,940.46	-621,105,931.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	753,460,463.20	108,803,432.12
其他	-11,964,836.25	568,909.73
经营活动产生的现金流量净额	-55,295,848.50	-360,797,901.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	21,602,526.24	66,583,269.55
减：现金的期初余额	66,583,269.55	79,802,915.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,980,743.31	-13,219,645.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	387,000.00
其中:	--
建金函达跃建设工程有限公司	387,000.00
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	387,000.00

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	26,215,200.00
其中:	--
其中: 美丽生态(深圳)有限责任公司	26,215,200.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	462,834.05
其中:	--
其中: 美丽生态(深圳)有限责任公司	462,834.05
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	25,752,365.95

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,602,526.24	66,583,269.55
三、期末现金及现金等价物余额	21,602,526.24	66,583,269.55

其他说明:

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,725,654.17	司法冻结等
投资性房地产	23,228,170.04	借款抵押
其他非流动资产	100,000,000.00	借款质押
合计	130,953,824.21	--

其他说明:

51、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业所得税税收返还	323,142.04	其他收益	323,142.04
稳岗补贴	29,218.20	其他收益	29,218.20
合计	352,360.24		352,360.24

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建金函达跃建设工程有限公司	2021年09月16日	430,000.00	100.00%	购买	2021年09月16日	取得控制权	0.00	0.00

其他说明：

注：公司子公司福建美丽生态建设集团有限公司于2021年8月27日与福建金函达跃建设工程有限公司原股东签署《股权转让协议》，出资430,000.00元收购金函达跃100%股权，并于2021年9月8日完成工商变更，截止2021年9月16日已经支付90%的股权转让款387,000.00元，在收购时点金函达跃未营业，公司唯一的可辨认资产是一个“矿山工程施工总承包三级资质”，其收购价款430,000.00元就是其资质价值。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	430,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	430,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	430,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	430,000.00	
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产	430,000.00	

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		430,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产		430,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
美丽生态（深圳）有限责任公司	26,215,200.00	100.00%	转让	2021年07月30日	丧失控制	984,167.37						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

权属公司宜宾嘉长鑫建筑工程有限公司2021年10月已经注销；孙公司福建潭腾建设发展有限公司2021年5月成立后于2021年11月已经注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1 常州森林实业投资有限公司	常州	常州	有限公司	100.00%		设立
2 美丽振兴（平潭）有限公司	福州	福州	有限公司	70.00%		设立
3 福建美丽生态建设集团有限公司	福州	福州	有限公司	70.00%		购入
3-1 福州市隧鑫劳务有限公司	福州	福州	有限公司		70.00%	购入
3-2 福建省朔杰商贸有限公司	福州	福州	有限公司		70.00%	购入
3-3 福建金函达跃建设工程有限公司	福州	福州	有限公司		70.00%	购入

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建美丽生态建设集团有限公司	30.00%	18,033,538.13		332,720,516.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建美丽生态建设集团有限公司	3,360,138.30	673,822,357.66	4,033,960.66	2,779,266.17	145,626,099.86	2,924,892.27	2,647,364.64	466,706,677.73	3,114,071.32	2,061,782.87	5,537,058.63	2,067,319.93
有限公司	4.45	66	2.11	4.98	86	4.84	4.07	73	1.80	8.02		6.65

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建美丽	1,556,517	60,111,793.	60,111,793.	-75,702,61	1,185,847	124,593,80	124,593,80	-317,072.6

生态建设 集团有限 公司	083.27	76	76	7.27	036.13	0.64	0.64	87.88
--------------------	--------	----	----	------	--------	------	------	-------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	摊余成本	其他权益工具投资	合计	摊余成本	其他权益工具投资	合计
货币资金	29,328,180.41		29,328,180.41	66,594,808.43		66,594,808.43
应收票据	11,500,000.00		11,500,000.00	49,906,354.40		49,906,354.40
应收账款	2,715,314,665.38		2,715,314,665.38	1,929,580,118.96		1,929,580,118.96
其他应收款	167,040,074.91		167,040,074.91	125,341,370.94		125,341,370.94
一年内到期的非流动资产						
长期应收款						
其他权益工具投资		333,500,000.00	333,500,000.00		337,500,000.00	337,500,000.00

合计	2,923,182,920.70	333,500,000.00	3,256,682,920.70	2,171,422,652.73	337,500,000.00	2,508,922,652.73
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	其他金融负债	合计	其他金融负债	合计
短期借款	63,000,000.00	63,000,000.00		
应付票据			6,469,299.68	6,469,299.68
应付账款	1,924,172,959.80	1,924,172,959.80	1,223,527,610.54	1,223,527,610.54
其他应付款	1,172,136,993.81	1,172,136,993.81	1,232,232,160.30	1,232,232,160.30
长期借款	137,466,000.00	137,466,000.00		
一年内到期的非流动负债	3,533,937.19	3,533,937.19		
合计	3,299,741,874.20	3,299,741,874.20	2,462,229,070.52	2,462,229,070.52

(一) 信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本集团持有的货币资金, 主要存放于商业银行等金融机构, 管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况, 存在较低的信用风险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。除附注十一所载本集团作出的财务担保外, 本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十一披露。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本集团无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本集团财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本集团不存在重大的以外币结算的资产或负债。

2. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佳源创盛控股集团有限公司	嘉兴	股权投资	150,000.00	14.57%	14.57%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沈玉兴。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江佳源房地产集团有限公司	大股东佳源创盛控制的其他企业
兰州中通道高速公路投资有限责任公司	大股东佳源创盛控制的其他企业
陈飞霖	公司董事长
平潭鑫晟投资合伙企业（有限合伙）	福建美丽建设少数股东
珠海红信鼎通企业管理有限公司	公司持股 5% 以上股东
苍南国源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
东方索契旅游产业投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
凤台县明源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海宁市佳源鸿翔房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海宁市源翔房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海盐县博源房地产开发公司?	实际控制人控制的其他企业
杭州湘源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
恒力房地产南通有限公司	实际控制人控制的其他企业
湖州诚源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
湖州鑫源建设管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴爱源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏德润鸿翔置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
庐江县佳源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
邵阳佳源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
泰兴市广源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津弘泽华信房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
桐乡市振源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州嘉联置业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州香江新城市中心置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州雨润房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江佳源安徽房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
重庆佳源立信置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
中巍（青岛）房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江佳源建筑设计有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江佳源创盛物产集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州嘉联置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州国源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州崇源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业

宿迁市祥源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
新疆丝路皖隆置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
涡阳县星港置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
涡阳县佳源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
桐乡市振源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
桐乡市同源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
桐乡市利源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
泗阳国源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
绍兴国源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
邵阳佳源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁波市慈溪硕源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
六安新华信置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
利辛县明源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴泰源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴市胜源景观工程有限公司	实际控制人亲属控制的其他企业
嘉兴昊源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴大源建筑工程有限公司	实际控制人亲属控制的其他企业
佳源创盛控股集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
惠州市嘉长源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
惠东县振基房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
和县佳源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
合肥崇源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州湘源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州铭源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海盐县浩源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海盐县博源房地产有限公司	实际控制人控制的其他企业
蚌埠明源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江西谷数字技术股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
保达投资管理（平潭）有限公司	持有公司 4.63% 股份股东
保达实业集团（平潭）股份有限公司	保达投资管理（平潭）有限公司股东
深圳市嘉源佳晟实业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州浩源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江佳源创盛物产集团有限公司	材料采购	42,141,982.15	56,000,000.00	否	27,588,183.38

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

惠东县振基房地产开发有限公司	提供工程施工	39,913,742.90	64,520,098.52
嘉兴泰源房地产开发有限公司	提供工程施工	159,611,209.04	60,879,705.30
嘉兴大源建筑工程有限公司	提供工程施工	9,180,723.94	33,812,700.22
恒力房地产南通有限公司	提供工程施工		22,700,728.19
惠州市嘉长源房地产开发有限公司	提供工程施工	12,327,881.89	21,455,705.79
浙江佳源安徽房地产开发有限公司	提供工程施工		14,790,710.16
扬州雨润房地产开发有限公司	提供工程施工		14,335,245.76
新疆丝路皖隆置业有限公司	提供工程施工		13,462,190.67
凤台县明源房地产开发有限公司	提供工程施工	1,363,118.27	12,489,895.17
苍南国源房地产开发有限公司	提供工程施工		11,247,278.28
宿迁市祥源房地产开发有限公司	提供工程施工	87,674,162.06	11,121,113.04
涡阳县星港置业有限公司	提供工程施工		10,795,728.93
杭州湘源房地产开发有限公司	提供工程施工		9,648,746.74
杭州铭源房地产开发有限公司	提供工程施工		7,978,252.47
海宁市源翔房地产开发有限公司	提供工程施工		7,312,353.96
和县佳源房地产开发有限公司	提供工程施工		6,647,364.33
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	提供工程施工	55,609,858.66	6,271,537.63
泰兴市广源房地产开发有限公司	提供工程施工		5,980,061.72
桐乡市振源房地产开发有限公司	提供工程施工		5,849,064.42
湖州诚源房地产开发有限公司	提供工程施工		5,673,428.44
利辛县明源房地产开发有限公司	提供工程施工		4,790,858.57
海盐县博源房地产有限公司	提供工程施工		4,657,641.51
江苏德润鸿翔置业有限公司	提供工程施工		3,921,588.81
庐江县佳源房地产开发有限公司	提供工程施工		3,770,686.00
扬州崇源房地产开发有限公司	提供工程施工		3,720,384.55
嘉兴昊源房地产开发有限公司	提供工程施工		3,609,794.43
扬州嘉联置业有限公司	提供工程施工		3,360,688.12
邵阳佳源房地产开发有限公司	提供工程施工		3,063,097.27
海盐县浩源房地产开发有限公司	提供工程施工		2,753,047.16
海宁市佳源鸿翔房地产开发有限公司	提供工程施工		2,483,995.01
嘉兴市胜源景观工程有限公司	提供工程施工	23,238.84	2,250,941.17
重庆佳源立信置业有限公司	提供工程施工		2,216,547.33
合肥崇源房地产开发有限公司	提供工程施工		2,165,171.52
涡阳县佳源房地产开发有限公司	提供工程施工		2,156,709.17
中巍（青岛）房地产开发有限公司	提供工程施工		2,099,872.47
扬州国源房地产开发有限公司	提供工程施工		1,870,358.93
宁波市慈溪硕源房地产开发有限公司	提供工程施工		1,556,722.51
桐乡市同源房地产开发有限公司	提供工程施工		1,478,696.59
绍兴国源房地产开发有限公司	提供工程施工		1,472,971.53
湖州鑫源建设管理有限公司	提供工程施工		1,399,739.97
扬州香江新城市中心置业有限公司	提供工程施工		1,350,788.66
蚌埠明源房地产开发有限公司	提供工程施工	9,186,389.46	1,328,466.70
泗阳国源房地产开发有限公司	提供工程施工		1,083,473.18

嘉兴爱源房地产开发有限公司	提供工程施工		1,041,597.20
东方索契旅游产业投资有限公司	提供工程施工		765,606.50
桐乡市利源房地产开发有限公司	提供工程施工		409,586.75
六安新华信置业有限公司	提供工程施工		368,698.06
扬州浩源房地产开发有限公司	提供工程施工	8,395,845.34	
天津弘泽华信房地产开发有限公司	提供工程施工		60,071.00
总计		383,286,170.34	408,179,710.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江西谷数字技术股份有限公司	承租房屋	16,744.96	8,372.48

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佳源创盛控股集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司、保达投资管理（平潭）有限公司、保达实业集团（平潭）股份有限公司	200,000,000.00	2019年06月27日	2021年10月08日	否
深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司、沈玉兴	179,300,000.00	2020年10月22日	2022年10月21日	否

深圳美丽生态股份有限公司、陈飞霖	40,000,000.00	2021年05月20日	2022年05月24日	否
深圳美丽生态股份有限公司	20,000,000.00	2021年06月24日	2022年07月20日	否
深圳美丽生态股份有限公司	21,400,000.00	2021年01月28日	2024年02月03日	否
深圳美丽生态股份有限公司	60,000,000.00	2021年05月28日	2022年05月28日	否
深圳美丽生态股份有限公司、福建美丽生态建设集团有限公司	10,800,000.00	2021年01月04日	2022年01月03日	否
深圳美丽生态股份有限公司	50,000,000.00	2021年02月20日		否
深圳美丽生态股份有限公司	40,000,000.00	2021年11月26日	2022年05月26日	否

关联担保情况说明

注（1）2019年6月27日，佳源创盛控股集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司、保达投资管理（平潭）有限公司、保达实业集团（平潭）股份有限公司与珠海红信鼎通企业管理有限公司签订了《保证合同》，为福建美丽生态建设集团有限公司提供总金额不超过20,000万元的担保，本次财务资助相关的议案已经公司第十届董事会第七次会议审议通过，公司分别于2021年4月6日、2021年4月22日召开第十届董事会第二十七次会议和2021年第二次临时股东大会对上述财务资助进行展期。2021年10月26日召开的公司第十届董事会第三十六次会议决定对财务资助借款协议继续展期，财务资助金限额调整至不超过人民币10,000万元，有效期自2021年9月29日至2023年9月28日。截至2021年12月31日，本集团贷款余额为5,000万元。

注（2）2020年10月18日，深圳美丽生态股份有限公司与中国华融资产管理股份有限公司福建省分公司签订了编号为福建Y14200122-4的《保证协议》，佳源创盛控股集团有限公司与中国华融资产管理股份有限公司福建省分公司签订了编号为福建Y14200122-3的《保证协议》、沈玉兴与中国华融资产管理股份有限公司福建省分公司签订了编号为福建Y14200122-5《保证协议》佳源创盛控股集团有限公司与中国华融资产管理股份有限公司福建省分公司签订了编号为福建Y14200122-6的《质押协议》，截至2021年12月31日，担保余额为151,122,090元。

注（3）2021年5月20日，深圳美丽生态股份有限公司与渤海银行股份有限公司福州分行签订了编号为渤福分最高保（2021）第103号的《保证协议》，陈飞霖与渤海银行股份有限公司福州分行签订了编号为渤福分最高保（2021）第104号的《保证协议》，分别为福建美丽生态建设集团有限公司提供总额不超过4,000万元的担保，担保期间为被担保人债务履行期限届满之日起三年内，截至2021年12月31日，本集团贷款余额为1,500万元。

注（4）2021年6月24日，深圳美丽生态股份有限公司与福建海峡银行股份有限公司福州高新支行签订了编号为117611070120211002的《供应链金融业务担保协议》，为福建美丽生态建设集团有限公司提供总额不超过2,000万元的担保，担保期间为应付账款到期之日起三年内，截至2021年12月31日，担保余额为2,000万元。

注（5）2021年1月13日，深圳美丽生态股份有限公司与华夏银行股份有限公司福州晋安支行签订了编号为FZ13（高保）20210001-11的《最高额保证合同》，为福建美丽生态建设集团有限公司提供总额不超过2,140万元的担保，担保期间为每笔借款债务履行期限届满之日起三年内，截至2021年12月31日，本集团贷款余额为2,110万元。

注（6）2021年4月28日，深圳美丽生态股份有限公司与交通银行股份有限公司福建自贸试验区平潭片区支行签订了编号为闽交银2021年岚保字第001号的《保证合同》，为2021年4月28日至2022年4月28日期间福建美丽生态建设集团有限公司签订的全部借款合同提供总额不超过6,000万元的担保，担保期间为每笔借

款债务履行期限届满之日起三年内。截至2021年12月31日，本集团贷款余额为4,000万元。

注（7）2020年11月23日，福建美丽生态建设集团有限公司、平潭综合实验区信平融资担保有限责任公司与中国农业银行股份有限公司福建自贸试验区平潭片区支行签订了编号为35100520200011718的最高额保证合同，为福建省朔杰商贸有限公司提供1,080万元的担保。2020年12月1日，深圳美丽生态股份有限公司与平潭综合实验区信平融资担保有限责任公司签订了编号为岚综担保【2020】保反044号的《保证反担保合同》，为平潭综合实验区信平融资担保有限责任公司1,080万元的保证提供反担保，担保期间为每笔借款债务履行期限届满之日起二年内，截至2021年12月31日，本集团贷款余额为800万元。

注（8）深圳市花旗融资担保集团有限公司与福建美丽生态建设集团有限公司签订了编号为HQ(委)-MLPPP-0220号的《申请请保函开立协议书》，由深圳市花旗融资担保集团有限公司出具以富顺县水务局为受益人、保函金额为5,000万元的富顺县水环境综合治理工程PPP项目建设工程履约保函。2021年2月20日，深圳美丽生态股份有限公司与深圳市花旗融资担保集团有限公司签订了《反担保合同》，担保期间为自深圳市花旗融资担保集团有限公司承担担保责任起三年内。截至2021年12月31日，该笔担保余额为5,000万元。

注（9）2021年11月19日，深圳美丽生态股份有限公司与湖南南粤基金管理有限公司签订了编号为南粤保字（2021）003号的《保证合同》，为福建美丽生态建设集团有限公司与提供4,000万元的担保，担保期间为债务履行期限届满之日起三年内，截至2021年12月31日，本集团担保余额为4,000万元。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佳源创盛控股集团有限公司	67,190,804.01	2021年06月30日	2020年12月31日	财务资助在20,000.00万元的额度内，2023年9月5日到期，年利率4.35%，且财务资助是分多笔转入，多笔还款。
平潭鑫晟投资合伙企业（有限合伙）	74,400,000.00	2021年01月01日	2021年12月31日	财务资助在30,000.00万元的额度内，2023年10月28日到期，年利率4.35%，且财务资助是分多笔转入，多笔还款。
嘉兴泰源房地产开发有限公司	50,000,000.00	2021年07月08日	2021年12月31日	2021年嘉兴泰源提供5,000.00万元的财务资助款，2022年6月30日到期，免息。2021年已偿还2,500.00万元。
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
（7）关键管理人员报酬			

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,280,887.35	7,451,558.41

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠东县振基房地产开发有限公司			65,082,634.87	2,985,441.97
应收账款	惠州市嘉长源房地产开发有限公司	9,773,011.00	488,650.55	19,450,752.00	1,453,273.20
应收账款	嘉兴大源建筑工程有限公司	5,937,378.67	296,868.93	29,725,219.05	1,423,629.26
应收账款	嘉兴泰源房地产开发有限公司	16,335,128.33	816,756.41	31,883,471.24	914,910.50
应收账款	宿迁市祥源房地产开发有限公司	29,876,000.00	1,493,800.00	10,000,000.00	458,715.60
应收账款	利辛县明源房地产开发有限公司			2,067,829.00	102,464.34
应收账款	凤台县明源房地产开发有限公司	975,443.00	48,772.15	1,185,144.00	59,257.20
应收账款	蚌埠明源房地产开发有限公司	8,010,531.53	400,526.58		
应收账款	兰州中通道高速公路投资有限责任公司	55,818,954.08	2,790,947.70		
应收账款	涡阳县佳源房地产开发有限公司	219,289.60	10,964.48		
应收账款	扬州浩源房地产开发有限公司	2,869,577.75	143,478.89		
应收账款	恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	57,034,462.91	2,851,723.15		
应收账款	合计	186,849,776.87	9,342,488.84	159,395,050.16	7,397,692.07
其他应收款	惠州市嘉长源房地产开发有限公司	30,000,000.00	1,500,000.00		
其他应收款	合计	30,000,000.00	1,500,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江佳源创盛物产集团有限公司	17,958,838.88	28,306,149.69
应付账款	浙江佳源建筑设计有限公司	1,565,800.00	1,565,800.00
应付账款	合计	19,524,638.88	29,871,949.69
其他应付款	佳源创盛控股集团有限公司	25,491,494.15	20,365,968.75
其他应付款	平潭鑫晟投资合伙企业（有限合伙）	150,966,512.91	274,540,772.92
其他应付款	珠海海信鼎通企业管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	嘉兴泰源房地产开发有限公司	25,000,000.00	
其他应付款	合计	251,458,007.06	344,906,741.67
合同负债	恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司		19,266,055.05
合同负债	惠州市嘉长源房地产开发有限公司	60,456,112.60	
合同负债	合计	60,456,112.60	19,266,055.05

7、关联方承诺**8、其他****十二、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2021年12月31日，公司及其子公司存在的重大未决诉讼或未决仲裁的情况如下：

序号	案件最新编号	当事人			受理法院/仲裁机构	案由	诉讼金额(元)	诉讼阶段	是否计提预计负债
		原告	被告	第三人					
1	(2022)黔民终507号	常州市云华园林建筑工程有限公司	江苏八达园林有限责任公司、深圳美丽生态股份有限公司、贵州钟山扶贫旅游文化投资有限公司	-	贵州省高级人民法院	建设工程分包合同纠纷	23,492,495.50	二审	否
2	(2022)黔02民终821号	昆山道桥建设工程有限公司	江苏八达园林有限责任公司、深圳美丽生态股份有限公司	-	贵州省六盘水市中级人民法院	装饰装修合同纠纷	5,680,566.76	二审	否
3	(2021)闽0583民初5346号	林强武	福建省隧道工程有限公司、中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司、泉州泉三高速有限公司	陈源川	福建省南安市人民法院	建设工程施工合同纠纷	17,815,366.24	开庭、待宣判	否
4	(2022)云07民终177号	永胜县腾达商贸有限公司	福建美丽生态建设集团有限公司	-	丽江市中级人民法院	财产损害赔偿纠纷	1,360,000.00	二审	是
5	(2022)黔02民终1186号	江苏联搏工程有限公司	江苏八达园林有限公司、深圳美丽生态股份有限公司		六盘水市中级人民法院	装饰装修合同纠纷	10,500,000.00	二审	否
6	(2021)粤1323民初9198号	深圳市广裕泰建材有限公司	福建省美丽生态建设集团有限公司		惠东县人民法院	买卖合同纠纷	12,753,691.76	一审待开庭	否
7	(2021)粤1323民初8912号	惠东县吉泰混凝土搅拌有限公司	福建省美丽生态建设集团有限公司		惠东县人民法院	买卖合同纠纷	16,422,171.12	开庭、待宣判	否

案件1、2020年12月，常州市云华园林建筑工程有限公司（以下简称“常州云华”）向贵州省六盘水市中级人民法院提起诉讼，案由为建设工程分包合同纠纷，其诉请江苏八达园林有限公司（以下简称“江苏八达”）支付尚欠工程款23,492,495.50元，并要求公司对欠付工程款承担连带责任。2021年12月，贵州省六盘水市中级人民法院作出一审判决，常州云华、江苏八达及公司在上诉期内均提起上诉。截止目前案件正处于二审阶段。公司基于当时现有事实条件和专业律师的意见及一审结果未计提预计负债。

案件2、2021年1月，昆山道侨建设工程有限公司（以下简称“昆山道侨”）向贵州省六盘水市钟山区人民法院提起诉讼，案由为装饰装修合同纠纷，其诉请江苏八达支付尚欠工程款5,680,566.76元，并要求公司对欠付工程款承担连带责任。2021年12月，贵州省六盘水市钟山区人民法院作出一审判决，昆山道侨在上诉期内提起上诉。截止目前案件正处于二审阶段。公司基于当时现有事实条件和专业律师的意见及一审结果未计提预计负债。

案件3、2019年5月，林强武向泉州市南安法院提起诉讼，案由为建设工程施工合同纠纷，其诉请公司及中铁建大桥局一公司支付剩余工程款11,125,630元及利息，泉三高速公司作为建设单位承担连带责任。2020年11月，南安法院作出一审判决，林强武在上诉期内提起上诉。2021年3月，泉州市中级人民法院作出裁定，撤销了南安市人民法院作出的一审判决并发回南安市人民法院重审。截止目前该诉讼事项处于开庭待宣判阶段，公司基于当时现有事实条件和专业律师的意见未计提预计负债。

案件4、2020年10月，永胜县腾达商贸有限公司（以下简称“腾达商贸”）向永胜县人民法院提起民事诉讼，案由为财产损害赔偿纠纷。2021年12月，永胜县人民法院作出一审判决，公司在上诉期内提起上诉。截止目前案件正处于二审阶段。同时公司基于谨慎性原则根据一审结果计提了预计负债，具体计提金额见附注七.29。

案件5、2021年2月，江苏联博工程有限公司（以下简称“江苏联博”）向贵州省六盘水市钟山区人民法院提起诉讼，案由为装饰装修合同纠纷，其诉请江苏八达支付尚欠的工程款1,050.00万，并要求公司对欠付工程款承担连带责任。2022年1月，贵州省六盘水市钟山区人民法院作出一审判决，江苏联博在上诉期内提起上诉。截止目前案件正处于二审阶段。公司基于当时现有事实条件和专业律师的意见及一审结果未计提预计负债。

案件6、2022年1月，深圳市广裕泰建材有限公司（以下简称“广裕泰”）向惠州市惠东县人民法院提起诉讼，案由为买卖合同纠纷，其诉请公司支付钢材货款10,642,999.53元及逾期付款违约金1,510,692.23元等。截止目前案件正处于一审阶段。因公司财务账面已全部计提应付账款，因此未再额外计提预计负债。

案件7、2022年2月，惠东县吉泰混凝土搅拌有限公司（以下简称“吉泰”）向惠州市惠东县人民法院提起诉讼，案由为买卖合同纠纷，其诉请公司支付货款14,442,055元及逾期付款违约金1,380,116.12元等。截止目前案件正处于一审阶段。因公司财务账面已全部计提应付账款，因此未再额外计提预计负债。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

A.公司于2019年8月收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（[2019] 69号），认定公司在收购八达园林中存在虚假陈述。部分投资者以公司证券虚假陈述致使原告在证券交易中遭受经济损失为由，要求公司给予赔偿。公司于2021年12月31日至报告日期间新收到40份小股东的证券虚假陈述诉讼案件，涉诉金额294.40万元。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分部独立管理各个报告分部的生产经营活动，分部评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团报告分部包括：福建美丽生态业务及其他业务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	福建美丽生态业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,556,517,083.27	269,273,076.70	-68,883,394.63	1,756,906,765.34
营业成本	1,278,777,938.22	193,178,474.43	-28,844,152.13	1,443,112,260.52
资产总额	4,033,960,662.11	1,400,648,409.74	-847,118,428.84	4,587,490,643.01
负债总额	2,924,892,274.84	1,076,378,646.67	-272,178,648.70	3,729,092,272.81
净利润	60,111,793.76	-27,676,526.11	6,811,836.87	39,247,104.52

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 控股股东股份质押情况

截至2021年12月31日，佳源创盛控股集团有限公司持有本公司股份119,416,276股，占公司总股本的

14.57%，累计质押本公司股份80,000,000股，占其所持公司股份的66.99%，占公司总股本的9.76%。

(2) 非公开发行股票事项进展

本公司非公开发行股票申请已于2021年10月11日通过中国证券监督管理委员会发行审核委员会的审核。并于2021年10月20日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准深圳美丽生态股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]3321号）。

(3) 公司为非关联方提供的担保事项

被担保方	贷款金融机构	担保余额（元）	担保债务到期日
江苏八达园林有限责任公司	江苏江南农村商业银行股份有限公司	49,835,009.24	2022-4-29

注.该笔对外担保主要系公司对八达园林剥离前存续的担保，八达园林的控股股东以现金方式支付给公司上述担保金额作为前述担保的反担保。

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	206,743,863.38	100.00%	9,356,733.81	4.53%	197,387,129.57	13,323,750.29	100.00%			13,323,750.29
其中：										
工程组合	8,010,531.53	3.87%	400,526.58	5.00%	7,610,004.95					
其他业务组合	179,124,144.64	86.64%	8,956,207.23	5.00%	170,167,937.41					
合并范围内关联方组合	19,609,187.21	9.48%			19,609,187.21	13,323,750.29	100.00%			13,323,750.29
合计	206,743,863.38	100.00%	9,356,733.81	4.53%	197,387,129.57	13,323,750.29	100.00%			13,323,750.29

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他业务组合	200,589,101.89	9,048,995.74	4.51%

合计	200,589,101.89	9,048,995.74	--
----	----------------	--------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	194,554,113.09
1 至 2 年	12,189,750.29
合计	206,743,863.38

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名合计	179,124,144.64	97.02%	9,048,995.74
合计	179,124,144.64	97.02%	--

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	7,716,352.26	
其他应收款	187,874,156.78	221,765,451.39
合计	195,590,509.04	221,765,451.39

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收内部单位利息	7,716,352.26	
合计	7,716,352.26	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	6,932,205.52	6,309,838.42
关联方往来款	180,787,258.46	215,517,576.39
其他往来款	2,205,520.11	2,482,206.51
合计	189,924,984.09	224,309,621.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,044,169.93		500,000.00	2,544,169.93
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-2,040,020.00		2,040,020.00	
本期计提	6,657.38			6,657.38

本期转回			500,000.00	500,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	2,050,827.31			2,050,827.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	182,158,165.83
1 至 2 年	205,768.54
2 至 3 年	5,506,229.72
3 年以上	2,054,820.00
3 至 4 年	14,800.00
5 年以上	2,040,020.00
合计	189,924,984.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,544,169.93	6,657.38	500,000.00			2,050,827.31
合计	2,544,169.93	6,657.38	500,000.00			2,050,827.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
正安县发展和改革局	500,000.00	银行回款
合计	500,000.00	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建美丽生态建设集团有限公司	关联方款项	98,468,120.27	1 年以内	51.85%	
常州森林实业投资有限公司	关联方款项	82,319,138.19	1 年以内	43.35%	
修文县城市建设投资开发有限责任公司	保证金	5,000,000.00	2-3 年	2.63%	
新疆美辰燃气有限公司	外部单位往来	2,040,020.00	5 年以上	1.07%	2,040,020.

					00
五矿二十三冶建设集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.53%	
合计	--	188,827,278.46	--	99.43%	2,040,020.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	775,481,479.58		775,481,479.58	789,179,800.00		789,179,800.00
合计	775,481,479.58		775,481,479.58	789,179,800.00		789,179,800.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
美丽生态(深圳)有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00				
福建美丽生态建设集团有限公司	731,179,800.00					731,179,800.00	
美丽振兴(平潭)有限公司	28,000,000.00					28,000,000.00	
常州森林实业投资有限公司		16,301,679.58				16,301,679.58	
合计	789,179,800.00	16,301,679.58	30,000,000.00			775,481,479.58	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,824,656.51	148,108,884.16	22,687,351.81	22,227,959.02
其他业务	39,894,825.24			
合计	215,719,481.75	148,108,884.16	22,687,351.81	22,227,959.02

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
工程项目收入	9,186,389.46			
苗木销售收入	11,897,682.05			
工程材料销售收入	154,740,585.00			
按商品转让的时间分类				
其中:				
某一时段内转让	9,186,389.46			
在某一时点转让	166,638,267.05			
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 21,295,029.20 元,其中,21,295,029.20 元预计将于 2022 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,784,800.00	-3,064,300.00
合计	-3,784,800.00	-3,064,300.00

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	985,482.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	352,488.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,927,500.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,922,334.91	
减：所得税影响额	1,570,699.07	
少数股东权益影响额	1,414,182.87	
合计	2,458,253.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.65%	0.0286	0.0286
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17%	0.0256	0.0256

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

深圳美丽生态股份有限公司

董事长：陈飞霖

2022 年 4 月 27 日