

公司代码：603359

公司简称：东珠生态

东珠生态环保股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人席晨超、主管会计工作负责人黄莹及会计机构负责人（会计主管人员）黄莹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险事项，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
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.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	30
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员） 签名并盖章的财务报表
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》 以及上交所网站上公开披露过的所有公司文件及公告原文

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、东珠生态	指	东珠生态环保股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本报告期	指	2022年1月1日至2022年06月30日
董事会	指	东珠生态环保股份有限公司董事会
监事会	指	东珠生态环保股份有限公司监事会
股东大会	指	东珠生态环保股份有限公司股东大会
PPP	指	Public-Private-Partnership 公私合营模式，即政府部门与私营部门基于某个公共项目结成伙伴关系，明确各自的权利和义务、风险和收益
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction 设计采购施工一体化模式
国储林、国家储备林	指	指为满足经济社会发展和人民美好生活对优质木材的需要，在自然条件适宜地区，通过人工林集约栽培、现有林改培、抚育及补植补造等措施，营造和培育的工业原料林、乡土树种、珍稀树种和大径级用材林等多功能森林。
“3060”目标	指	指应对气候变化，要推动以二氧化碳为主的温室气体减排。中国提出，二氧化碳排放力争2030年前达到峰值，力争2060年前实现碳中和。
林业碳汇	指	指利用森林的储碳功能，通过植树造林、加强森林经营管理、减少毁林、保护和恢复森林植被等活动，吸收和固定大气中的二氧化碳，并按照相关规则与碳汇交易相结合的过程、活动或机制。林业碳汇是国际公认的具有减缓和适应气候变化双重功能，也是最经济的负排放途径。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	东珠生态环保股份有限公司
公司的中文简称	东珠生态
公司的外文名称	DongzhuEcologicalEnvironmentProtectionCo.,Ltd
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	席晨超

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谈劭昉	徐鸿皓
联系地址	江苏省无锡市锡山区东亭街道锡沪中路90号	江苏省无锡市锡山区东亭街道锡沪中路90号
电话	0510-88227528	0510-88227528
传真	0510-88209884	0510-88209884
电子信箱	dongzhushengtai@dongzhushengtai.com	dongzhushengtai@dongzhushengtai.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	无锡市锡山区东亭街道锡沪中路90号
公司注册地址的历史变更情况	214101
公司办公地址	无锡市锡山区东亭街道锡沪中路90号
公司办公地址的邮政编码	214101
公司网址	http://www.dongzhushengtai.com/
电子信箱	dongzhushengtai@dongzhushengtai.com
报告期内变更情况查询索引	

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	东珠生态	603359	东珠景观

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	967,055,615.79	1,276,972,379.80	-24.27
归属于上市公司股东的净利润	178,109,338.54	277,359,574.95	-35.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	176,121,826.74	275,401,158.95	-36.05
经营活动产生的现金流量净额	-248,587,307.23	-272,570,050.27	8.80
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,769,084,428.69	3,612,641,296.46	4.33
总资产	9,624,272,679.77	9,267,222,424.57	3.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.40	0.62	-35.48
稀释每股收益(元/股)	0.40	0.62	-35.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.39	0.62	-37.10
加权平均净资产收益率(%)	4.81	8.28	减少3.47个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.76	8.23	减少3.47个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入较上年同期减少 24.27%；归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期分别减少 35.78%、36.05%，主要系报告期内公司主营业务收入较上年同期减少 24.27%，而报告期内管理费用、研发费用与上年同期基本持平及财务费用增加所致；

公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8.80%，主要系报告期内采取多种措施加大工程款的回笼所致；

公司总资产比上年同期增加 3.85%，主要原因系报告期内未结算的合同资产增加所致；

基本每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益比上年同期分别减少 35.48%和 37.10%，主要系报告期内公司净利润较上年同期减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但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	952, 145. 01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1, 386, 104. 17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	350, 737. 38	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1, 987, 511. 80	

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

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主要业务

公司所属行业为生态保护和环境治理业，业务涵盖生态湿地保护、水环境治理、市政景观、国储林、森林公园、矿山修复、乡村振兴建设等板块，是一家集投融资运营、规划设计咨询、林碳开发管理、生态环境治理为一体的综合性强、专业度高的生态修复与治理服务商。面对“2030 碳达峰、2060 碳中和”的远景目标、日益提升的生态环境保护需求、新农村振兴、新型城镇化建设需求以及新兴基建市场的加速启动推进，公司生态修复和市政景观两大业务主线齐头并进，各项子业务版块多点开花、全面发力。

报告期内，公司顺应生态环保领域的政策导向，积极参与生态文明建设，巩固扩大在生态修复领域的先发优势，全力开拓市场，提升项目建设水平，从规划—设计—采购—建设—养护等环节系统地为客户提供生态环境建设和修复工程全产业链解决方案。公司着力于增强企业创新能力，坚持业务优化和升级战略，在生态修复其他细分领域寻求突破。报告期内，公司积极推进水生态治理、矿山修复以及森林公园等领域的项目建设，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。2022 年上半年，江市市毓池湿地公园建设项目勘察设计的工程总承包（EPC）、泰山区域山水林田湖草泮河沮汶景区生态修复治理工程设计施工总承包（EPC）、东平县东平湖（金山坝北端至玉斑堤段）生态防护林建设工程设计施工总承包等项目按计划正常建设推进中，公司在水体治理、矿山修复以及森林公园领域的布局与拓展进一步深入。

公司积极响应国家提出的乡村振兴战略以及新型城镇化发展战略，在各类乡镇城市承接市政建设、市政绿化等项目。报告期内，公司承接通海县杞麓湖流域农村生活污水治理工程 EPC 项目。同时，柳州市柳南区流山镇流山村等 3 个村耕地提质改造（旱改水）项目、罗山县乡村振兴生态修复项目总承包等项目按计划正常建设推进中。

同时，近几年以来，为贯彻国务院常务会议提出的部署推进基建补短板的要求，发改委以及各级政府陆续加快了基建领域审批以及投资，环保基建、民生基建，以及特色小镇、文旅配套设施等作为传统基建的新兴细分子行业，代表着基建“补短板”的重要结构性方向。报告期内，公司承接的琪县金河·灵秀生态城景观项目 EPC 总承包、周口市港区大广高速互通立交两侧绿化项目设计施工总承包第 1 标段、周口市沙颍文化产业园配套工程项目设计施工总承包第 1 标段、华宁工业园区新庄片区基础设施建设项目等项目均按计划正常推进建设中。

（二）经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大改变。

1、EPC 模式

公司利用本身的生态修复全产业链实施能力及所具有的工程项目承包资质等优势，对工程项目进行设计、采购、施工等全建设阶段的承揽承建，发挥设计在工程建设过程中的主导作用，并有效克服设计、采购、施工相互制约和脱节的矛盾，从而进一步提升工程施工质量及客户满意度，增厚公司单项目利润水平。报告期内，公司成功中标通海县杞麓湖流域农村生活污水治理工程 EPC 项目，EPC 项目已成为公司承接项目的主要模式。

2、PPP 模式

公司通过招投标承揽业务，作为社会资本方和政府合作设立项目公司（SPV），通过项目公司对 PPP 项目进行投资、建设和运营，同时公司作为供应商负责资质范围内的项目施工；项目运营收入及可行性缺口补贴在运营期内收取按年支付，工程施工结算根据《建设工程施工合同》约定按进度结算和支付；运营期结束后，将项目移交给政府方。

（三）行业情况及行业地位

近年来，生态文明建设战略高度不断提升。十九大报告将“加大生态系统保护力度，建设美丽中国”列为要准确贯彻落实的基本理论、基本路线、基本方略，中央经济工作会议明确将“加快生态文明建设”列入高质量发展 8 项重点工作之一。而“到 2035 年，我国生态环境根本好转，美丽中国目标基本实现”的目标，预示着国家未来将在生态环境保护、水污染治理等领域加大投入，生态环保产业投资将保持高速增长的态势。“3060”目标的提出更是为生态修复行业提供了新的发展助力。2022 年 3 月，十三届全国人民代表大会五次会议中多次提到了生态文明建设相关内容，并在 2022 年的政府工作报告中提及“用好政府投资资金，带动扩大有效投资”、“持续改善生态环境，推动绿色低碳发展”、“有序推进碳达峰碳中和工作”。在国家大力支持生态文明建设的背景下，生态环境保护治理正逐渐成为一种全社会的文明意识或自觉。

同时，十九大提出了乡村振兴战略以及新型城镇化协调发展战略，明确建立健全城乡融合发展体制机制和政策体系，加快推进农业农村现代化。这一战略也体现了新时代中国经济社会现代化发展的全新思维，对促进农村现代化与新型城镇化协调发展的实现具有重要意义，而新农村振兴以及新型城镇化发

展战略将进一步培育发展现代化都市圈，支持特色小镇有序发展，加快推动城乡融合。2022年1月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于做好2022年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，意见中指出，从容应对百年变局和世纪疫情，推动经济社会平稳健康发展，必须着眼国家重大战略需要，接续全面推进乡村振兴。

此外，为贯彻国务院常务会议提出的部署推进基建补短板的要求，发改委以及各地政府陆续加快了基建领域审批以及投资。而环保基建、民生基建，以及特色小镇、文旅配套设施等作为传统基建的新兴细分行业，代表着基建“补短板”的重要结构性方向，因此，国家层面战略为公司未来业务发展提供了重要支撑。

东珠生态于2017年9月于上海证券交易所主板上市，拥有“市政公用工程施工总承包一级”、“风景园林工程设计专项甲级”、“环保工程专业承包一级”、“水利水电工程施工总承包一级”和“江苏省环境污染治理能力甲级”资质，具备较强的大型综合类项目规划设计、建设施工和跨区域经营能力。报告期内，公司荣获“二〇二一年度无锡市园林绿化明星企业”、2021年江苏省优质工程奖“扬子杯”等荣誉称号。公司将借助绿色环保行业规模和发展空间迅速扩大的历史机遇，大力开拓市场，提升企业品牌影响力。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变，公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

1、生态修复与景观建设研发能力和技术水平

作为国家高新技术企业，公司是少数拥有核心技术与专业研发团队的生态环保企业之一，一直以来专注于生态修复与景观建设技术的研发及其实际应用，掌握了生态修复领域的核心技术。

截止目前，在生态修复领域，公司取得的专利有54项；在园林绿化领域，公司取得的有30项；在市政工程领域，公司取得的专利有9项，共计93项。其中：报告期内新增授权实用新型专利5项，发明专利5项，具体信息如下：

序号	专利名称	专利类型	申请日	授权日	专利号	授权方式
1	一种多类型土地土壤生态修复系统及其工作方法	发明	2020.8.14	2022.02.08	202010815373.X	自主研发
2	一种排水口防堵装置	实用新型	2021.9.7	2022.02.08	202122143825.7	自主研发
3	一种便于使用的水土保持检测用取样装置	实用新型	2021.11.03	2022.04.05	202122669030.X	合作研发
4	一种自平衡园林绿化储水装置	实用新型	2021.06.08	2022.04.12	202121267025.X	自主研发
5	一种市政道路工程防堵清淤装置	实用新型	2021.09.14	2022.04.12	202122214816.2	自主研发
6	一种低热容防裂市政路面沥青混料	发明	2019.09.30	2022.04.12	201910940126.X	自主研发
7	一种市政软土路基的施工方法	发明	2019.09.30	2022.06.03	201910941082.2	自主研发
8	一种用于生态恢复的植被群落添加设备及其工作方法	发明	2019.12.31	2022.06.03	201911419126.1	自主研发
9	一种可以自动精准定位的河道清淤船控制系统	发明	2020.9.23	2022.06.03	202011005477.0	自主研发
10	一种河道水面垃圾清理装置	实用新型	2021.12.15	2022.06.03	202123150950.7	自主研发

2、生态湿地领域的先发优势

公司自2010年即逐步将业务重心从传统的园林景观建设转移至生态环境修复及改造领域，经过多年的发展积淀，打造出淮安白马湖湿地公园、杭州钱塘江沿江生态景观工程、南通老洪港湿地公园、无锡宛山湖湿地公园、洪泽湖国家湿地公园等一系列标志性项目。公司良好的诚信度、专业的服务、优质的工程质量和较强的运营管理能力得到了业内广泛的认可，树立了良好的企业形象。同时，公司凭借在生态湿地领域多年的深耕细作，凝聚了一批可以承接大中型生态湿地、生态修复项目的优秀人才，形成了一定的细分领域先发优势。

3、设计施工一体化的全产业链优势

公司目前已具备“苗木-设计-工程-养护”的生态修复全产业链实施能力，东珠生态设计研究院拥有“风景园林工程设计专项甲级”资质。此外，东珠生态与中国林业科学研究院、三峡大学、江南大学、中国节能兰州有色冶金设计研究院、国家林草局调查规划设计院、绿色技术银行、上海环境能源交易所等机构院校建立了长期友好合作关系，为公司业务拓展、规划设计、项目实施提供了强大的多维度支持。

随着业主方对业务承揽对象综合实力的要求日渐提升,越来越多的业主要求承建单位在项目建设过程中能够及时进行现场深化设计。报告期内,公司成功获取工程设计“行业/市政公用乙级”资质,获得“二〇二一年度无锡市园林绿化明星企业”、2021年江苏省优质工程奖“扬子杯”等荣誉称号。市场竞争能力及品牌效应得以进一步提升,公司全产业链优势成为业务拓展的有力保障,并能为各类大型综合性项目提供一体化的优质服务。

4、跨区域的经营格局优势

近年来,公司在全国范围内积极拓展业务,搭建全国性经营网络,分支机构遍布江苏、北京、上海、浙江、山东、广西、广东、云南、福建、新疆、河北、海南等二十余个省区市,业务范围从华东地区延伸至华北、华中、华南、西北和西南,全国性战略布局已基本完成。并且积累了针对不同区域环境、土壤特性的植物种植和养护的先进技术,跨区域运营能力得到进一步提高。报告期内,公司新签项目主要分布于华东、西南等生态建设重点地区,未来将持续助力公司提升跨区域资源整合能力。

5、上市公司品牌及资金实力优势

公司于2017年9月1日登陆上海证券交易所A股主板后,品牌形象和资金实力得到进一步提升。生态环保行业是资金驱动型行业,资金实力是承揽项目过程中的重要考核指标,公司财务状况健康、在手现金充裕,良好的财务状况意味着较强的杠杆能力。公司上市以来,直接融资和间接融资能力都进一步增强,公司可承接业务体量及在手订单的转换能力都有大幅提升。同时,资本平台有助于公司业务拓展水平的提高,为公司进一步发展奠定了基础。

6、优秀、稳定的管理团队及全面的员工激励

公司经过长期的发展,打造了一支经验丰富、专业性强、牢固稳定的核心运营管理队伍,为公司的技术创新、业务拓展、项目实施奠定了坚实的基础。同时,公司不断完善人才激励机制,于2018年、2019年、2021年均实施了员工持股计划,进一步充分调动骨干员工的积极性和责任心。完善公司利益共享机制,将员工利益与公司发展紧密结合,为企业长远发展激发活力、赢得优势。

7、长三角一体化地域优势

继2018年习近平主席在进博会上表示将支持长三角一体化发展,并上升为国家战略后。2019年12月中共中央、国务院印发了《长江三角洲区域一体化发展规划纲要》。文件中强调“坚持生态保护优先,把保护和修复生态环境摆在重要位置”。“长江经济带发展要坚持上中下游协同,加强生态保护修复和综合交通运输体系建设,打造高质量发展经济带。”长三角城市群普遍财政实力较强,2021年长江三角洲区域市政建设及生态保护修复投入显著增加,在中长期发展规划中对生态保护的重视有望为生态保护行业中长期发展打开空间。而公司得天独厚的地理优势,将在业务承揽过程中加码助力。

8、较强的资金实力及畅通的融资渠道优势

公司处于资金推动型行业,良好的财务状况及充足的资金储备将为公司开疆拓土、经营发展提供有力的保障。报告期内,公司继续完善风控机制,细化项目筛选标准,在保证业绩稳步发展的基础上保持了健康的财务状况,这意味着畅通的融资渠道,此项优势将成为公司扩张期间的强劲助推。

三、经营情况的讨论与分析

(一) 概述

2022年上半年全国各地疫情密集爆发,各地政府管控升级。同时我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。基于此背景,公司业务对外拓展,与项目发包方、政府方的谈判进度、施工进度等均受到了一定影响。报告期内公司在战略发展上稳扎稳打,顺应发展局势,力争创造长期价值。

近年来国家始终高度重视生态文明建设。2022年3月,十三届全国人民代表大会五次会议中多次提到了生态文明建设相关内容,要求生态文明建设持续推进、推动城乡区域协调发展、加强生态环境保护,促进可持续发展。同时“十四五”国土绿化目标在全国生态环境保护工作会议召开后确定:力争到2025年全国森林覆盖率达到24.1%,森林蓄积量达到190亿立方米,草原综合植被盖度达到57%,湿地保护率达到55%,60%的可治理沙化土地得到治理。在政策的大力支持下,生态环保投资屡创新高,投资增速位居基建细分领域之首。生态环保投资完成额从2013年的1416亿元高速增长到2021年的8210亿元,年复合增长率近50%。

面对日益提升的生态环境保护需求、新农村振兴、新型城镇化建设需求以及新兴基建市场的加速启动推进,公司未来将着重打造生态修复以及市政景观两大业务主线。公司生态修复业务领域主要包括生态湿地保护、水体治理、国储林、森林公园以及沙漠治理等领域。而在生态湿地保护方面,2003年9月发布的《全国湿地保护工程规划(2002-2030年)》中提到,到2030年,中国湿地自然保护区将发展

到 713 个，国际重要湿地达到 80 个，建成 53 个国家湿地保护与合理利用示范区；2022 年是中国加入《湿地公约》30 周年。30 年来，我国大力推进湿地保护修复，湿地生态状况持续改善，近几年来国家湿地公园高速增长。截止到 2021 年 12 月，我国共指定了 64 处国际重要湿地，建立了 602 处湿地自然保护区、1600 余处湿地公园和为数众多的湿地保护小区，湿地保护率达 52.65%。发展建设湿地公园对改善区域生态状况，促进经济社会可持续发展，实现人与自然和谐共处都具有十分重要的意义。在水体治理方面，国家重点明确黄河流域生态保护区，长江生态保护区等国家级重点生态保护区，其中对于长江、黄河流域的水体治理工作将是重点，长江黄河流域覆盖我国广袤的土地，涵盖我国重要主要的经济省份，因此，该区域水体治理市场空间巨大；在沙漠公园方面，国家沙漠公园数自 2016 年的 55 个，快速增加到 2021 年的 125 个。当前我国土地沙漠化形式严峻，沙漠治理与开发亟需加强，建设国家沙漠公园对改善沙区生态、促进防沙治沙具有重要的推动作用。在国储林方面，林业局规划 2035 年建成 2000 万公顷国储林，投入规模预计将超 5000 亿元，在 2018 年 4 月国家林业局最新印发的《国家储备林建设规划（2018-2035 年）》中，进一步明确了至 2035 年建成 2000 万公顷国储林的目标，国储林市场规模年均增加 260-380 亿元。“十三五”以来，我国完成国土绿化面积 6.89 亿亩，完成森林抚育 6.38 亿亩，落实草原禁牧面积 12 亿亩，草畜平衡面积 26 亿亩。全国森林覆盖率达到 23.04%，森林蓄积量超过 175 亿立方米，草原综合植被覆盖度达到 56%。如期完成国土绿化“十三五”规划任务。2022 年随着国家“3060”目标的战略部署，植树造林的规划及需求有望进一步提升，从而进一步助力美丽中国建设。

报告期内，公司凭借资深的行业经验、丰富的技术储备、优秀的管理团队，牢牢把握机会，利用资本市场平台，充分发挥综合竞争优势，不断创新业务开拓模式，持续招贤纳士，加速生态修复领域深入布局，致力于成长为生态修复行业龙头企业。

报告期内，公司及子公司累计新中标项目 2 项，合计金额为人民币 60,096.33 万元；累计新签订项目合同 5 项，合计金额为人民币 207,535.99 万元。

报告期内，公司实现营业收入 96,705.56 万元，较上年同期减少 24.27%；实现归属于母公司所有者的净利润 17,810.93 万元，较上年同期减少 35.78%。截至 2021 年 6 月 30 日，公司总资产为 962,427.27 万元，比去年末增长 3.85%；归属于母公司所有者的净资产 376,908.44 万元，比去年末增长 4.33%。

（二）2022 年上半年重要事项回顾

1、优化业务结构并积极开拓市场

报告期内，公司充分发挥生态湿地修复领域的先发优势，继续聚焦主业，大力开拓市场。同时，公司积极深入布局水体治理、森林公园、国储林以及沙漠公园项目，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。报告期内，公司承接通海县杞麓湖流域农村生活污水治理工程 EPC 项目、丘北县东湖片区市政基础设施配套设计施工总承包工程、昆山弗莱顿国际教育发展有限公司三期工程等项目。江油市靛池湿地公园建设项目勘察设计施工工程总承包（EPC）、泰山区域山水林田湖草泮河徂汶景区生态修复治理工程设计施工总承包（EPC）、东平县东平湖（金山坝北端至玉斑堤段）生态防护林建设工程设计施工总承包等项目均在建设推进中。

报告期内，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。随着长三角区域一体化发展上升为国家战略，未来，长三角地区的市政建设及生态保护修复投入有望显著增加。公司将顺势而为，发挥地理位置优势，为业务承揽提供强支撑。此外，国家已经明确黄河流域生态区域，长江生态区域等国家级重点生态环境保护区域，而公司在该类重点区域均有业务布局，因此，该类国家级重点生态保护区也将为公司提供业务机遇。

同时，十九大提出了乡村振兴战略以及新型城镇化协调发展战略，明确建立健全城乡融合发展体制机制和政策体系，加快推进农业农村现代化。这一战略也体现了新时代中国经济社会现代化发展的全新思维，对促进农村现代化与新型城镇化协调发展的实现具有重要意义，而新农村振兴以及新型城镇化发展战略将进一步培育发展现代化都市圈，支持特色小镇有序发展，加快推动城乡融合。此外，为贯彻国务院常务会议提出的部署推进基建补短板的要求，国家发改委以及各地政府陆续加快了基建领域项目的审批和投资，而近期，包括国务院常务会议以及中央全面深化改革委员会均提出了加强新型基础设施建设，即新基建领域的发展随着基建投资的逐步升温，而公司凭借全产业链施工能力及生态修复核心优势，在市政景观建设等方面的优势，也将获得新的业务机遇。

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，在主营业务范围持续稳健增长的前提下，筹划资质补齐、积极开拓林业碳汇、矿山治理、土壤修复等方面的业务机会，外延拓展相关工作以丰富公司产业内涵。在林业碳汇方面，报告期内，公司同云南省大理白族自治州永平县人民政府、云南省临沧市永德县人民政府、泸州航空发展集团投资有限公司签订《战略合作协议》，协议约定未来将共同开发相关区域内的林业资源。此外，公司主动探索在生态文旅领域的经营模式，为公司延伸产业布局、发挥协同效应埋下伏笔。

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。公司发展过程中始终把防范重大风险放在首位，尤其是公司所处的园林工程行业，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。公司高度重视风控部门的建设工作，风险控制中心下设法务部、决算审核部、应收款清理部、综合部，所属员工由法律、审计、资金管理、财务、业务等专业人士组成，保障了公司承揽项目的优质并规避了项目的高风险，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。2022 年上半年，公司新签订单主要位于华东、西南地区，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。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	967,055,615.79	1,276,972,379.80	-24.27
营业成本	680,687,981.61	877,540,315.65	-22.43
销售费用			
管理费用	38,549,842.83	39,465,935.34	-2.32
财务费用	8,950,691.24	-1,742,232.62	613.75
研发费用	30,481,024.99	30,776,959.04	-0.96
经营活动产生的现金流量净额	-248,587,307.23	-272,570,050.27	8.80
投资活动产生的现金流量净额	-390,791.09	17,385,261.74	-102.25
筹资活动产生的现金流量净额	60,504,334.52	-69,974,840.69	186.47

营业收入变动原因说明：公司营业收入和营业成本分别比上年同期减少 24.27%和 22.43%，主要系报告期内本公司业务减少所致；

营业成本变动原因说明：公司营业收入和营业成本分别比上年同期减少 24.27%和 22.43%，主要系报告期内本公司业务减少所致；

销售费用变动原因说明：无

管理费用变动原因说明：公司管理费用与上年同期基本持平；

财务费用变动原因说明：财务费用比上年同期增加 613.75%，主要系报告期银行贷款利息增加所致；

研发费用变动原因说明：研发费用与上年同期基本持平；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 8.80%，主要系报告期内采取多种措施加大工程款的回笼所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 102.25%，主要系 2020 年购买的结构性理财在 2021 年到期收回所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 186.47%，主要系本期银行借款增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	798,205,839.29	8.00	946,055,498.79	10.00	-16.00	
应收票据	8,170,000.00		280,000.00		2,818.00	主要系报告期末收到的未到期商业承兑较上期增加所致
应收账款	1,129,291,338.12	12.00	1,128,016,081.88	12.00%	0.00	
应收款项融资	8,835,371.95		-			
预付款项	14,333,936.68		16,172,893.22		-11.00	
其他应收款	343,214,256.48	4.00	321,325,406.63	3.00	7.00	
存货	9,455,340.83		9,695,683.56		-2.00	
合同资产	5,461,410,038.29	57.00	4,902,901,088.76	53.00	11.00	
其他流动资产	25,753,045.64		58,657,056.41	1.00	-56.00	主要系本期留底进项税退税导致期末留抵税金减少所致
长期应收款	840,817,741.59	9.00	840,061,242.88	9.00		
长期股权投资	-		1,700,000.00		-100.00	主要系收回参股公司投资所致
其他非流动金融资产	59,070,000.00	1.00	59,070,000.00	1.00		
固定资产	19,816,951.44		22,182,424.30		-11.00	
在建工程	3,933,153.00		3,933,153.00			
使用权资产	7,027,123.53		8,060,427.99		-13.00	
无形资产	53,697,220.74	1.00	62,349,432.02	1.00	-14.00	
长期待摊费用	19,140,976.58		20,407,804.52		-6.00	
递延所得税资产	53,750,916.62	1.00	53,507,477.95	1.00		
其他非流动资产	768,349,428.99	8.00	812,846,752.66		-5.00	
短期借款	485,000,000.00	5.00	355,000,000.00	4.00	37.00	主要系报告期内短期银行借款增加所致
应付票据	500,943,527.32	5.00	453,332,326.32	5.00	11.00	
应付账款	4,184,582,766.41	43.00	4,079,293,499.31	44.00	3.00	
应付职工薪酬	3,008,936.05		18,149,452.79		-83.00	主要系报告期内计提的业绩奖金减少所致
应交税费	37,505,469.12		104,930,782.20	1.00	-64.00	主要系报告期内利润总额减少所致
其他应付款	181,547,819.15	2.00	146,069,584.36	2.00	24.00	
一年内到期的非流动	1,404,072.48		1,277,453.23		10.00	

负债						
其他流动负债	252,740,796.93	3.00	277,190,783.60	3.00	-9.00	
长期借款	112,000,000.00	1.00	120,000,000.00	1.00	-7.00	
租赁负债	5,681,424.12		6,967,585.73		-18.00	
股本	446,096,000.00	5.00	446,096,000.00	5.00		
资本公积	919,243,994.03	10.00	919,245,517.58	10.00		
盈余公积	210,502,188.43	2.00	210,502,188.43	2.00		
未分配利润	2,193,242,246.23	23.00	2,036,797,590.45	22.00	8.00	
少数股东权益	90,773,439.50	1.00	92,369,660.57	1.00	-2.00	

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	余额	受限原因
货币资金	148,533,862.53	保证金受限

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

未到期的结构性存款和其他非流动金融资产

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

控股公司名称	主要业务	注册资本 (万元)	持股 比例	总资产	净资产	净利润	取得方式
洪江市清江湖建设开发有限公司	城市规划、设计建设、运营管理；市政工程；园林绿化；生态保护与旅游及相关配套设施	13,391.52	80%	132,735,551.91	40,060,709.57	-7,954.98	已有
邓州市绿建园林生态建设有限公司	城市规划、设计建设、运营管理；市政工程；园林绿化	10,801.80	80%	300,348,705.76	36,497,535.88	-37,459.70	已有
梁山县环城水系建设开发有限公司	园林绿化工程施工、园林古建筑工程施工、风景园林工程设计、市政公用工程施工、城市及道路照明工程	5,000.00	80%	132,214,461.33	49,588,111.45	7,927.26	已有
兴国绿盛苗圃有限公司	城镇绿化苗木种植、批发、零售；园林绿化工程施工	1,000.00	100%	65,423,239.38	41,290,978.55	-185,836.60	已有
彭州市官渠旅游开发有限公司	旅游资源开发；园林绿化工程；市政公用工程；城市及道路照明工程、环保工程的施工；生态环境保护技术的研发	1,000.00	99%	244,096,870.92	8,699,495.51	-240,567.06	已有
东珠生态环保（盐城）有限公司	生态环保工程、园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、水利工程、城市及道路照明工程	1,000.00	51%	9,869,739.85	9,691,075.70	3,652.39	已有
东珠生态环保（扬州）有限公司	生态环保工程、园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、水利工程、城市及道路照明工程	1,000.00	51%	11,942,265.34	6,373,249.42	39,236.43	已有
吉木萨尔县东珠景观旅游开发有限责任公司	旅游开发；园林绿化工程施工；建筑工程施工；风景园林工程设计；市政工程施工；架线和管道工程建筑施工；林木育种、育苗、销售	800	100%	7,768,966.80	7,261,706.87	1,798.56	已有
中林东珠（北京）景观设计研究院有限公司	工程勘察设计	660	100%	9,090,144.91	745,464.01	-83,887.82	已有
无锡绿枫苗圃有限公司	绿化苗木的种植与销售	500	100%	3,507,826.45	3,348,814.58	-51,362.63	已有
句容市茅山东珠苗圃有限公司	花卉、苗木的种植、销售	100	100%	836,323.26	390,973.26	-24,503.23	已有
东珠生态科技（江西）有限公司	环保科技领域内的技术研发、技术咨询、技术服务与技术转让；环保工程、园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、水利水电工程、城市及道路照明工程（以上项目不含电力设施承装、承修、承试）、矿山工程（不含自营采矿业务）的施工；风景园林工程设计与施工；园林绿化养护服务；花卉苗木	10,000.00	100%	227,768,853.28	79,220,075.60	-428,287.88	已有
东珠生态环保（泸州）有限公司	环保技术开发、转让、咨询、服务及产品研发；生态功能保护区管理服务；花卉种植、销售；绿化管理；园林绿	1,000.00	51%	41,989,838.55	9,975,402.74	14,006.16	已有

	化工程施工; 古建筑工程; 市政公用工程; 城市及道路照明工程; 环保工程; 专业设计服务						
昆明东珠生态环保工程有限公司	环保工程、园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、城市道路照明工程; 生态环境保护的技术研发、技术咨询、技术服务与技术转让; 绿化养护服务	1,000.00	38%	73,230,015.66	25,603,447.20	-85,437.13	已有
东珠生态环保(郑州)有限公司	生态环保工程施工, 园林绿化工程施工, 古建筑工程施工, 市政公用工程施工, 城市道路照明工程施工, 矿山修复工程施工, 园林景观工程设计; 绿化养护服务; 生态环境保护技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让; 花卉苗木技术开发与销售。	1,000.00	51%	1,290,791.46	1,229,896.06	-416,573.69	已有
东珠生态环保建设(广东)有限公司	消防安全评估技术服务; 建筑结构加固补强; 建筑劳务分包; 工程排水施工服务; 土石方工程服务; 工程围栏装卸施工; 工程环保设施施工; 铁路工程建筑; 预应力工程施工; 高速公路照明系统施工; 市政公用工程施工; 水利和内河港口工程建筑; 水源及供水设施工程建筑; 河湖治理及防洪设施工程建筑; 河涌治理净化工程建筑; 港口及航运设施工程建筑; 海洋工程建筑; 工矿工程建筑; 园林绿化工程服务; 古建筑工程服务; 景观和绿地设施工程施工	5,000.00	100%	1,894,623.03	1,894,623.03	92,947.79	已有
四川东珠生态环境股份有限公司	土壤污染治理与修复服务; 市政公用工程、园林绿化工程、古建筑工程、环保工程、城市及道路照明工程、风景园林工程设计、施工; 城乡规划服务; 土地整理; 房地产开发经营; 绿化管理服务; 环保技术开发、技术咨询、技术转让; 花卉、苗木(不含林木种子)的种植(另择场地经营)、销售	1,000.00	51%	78,182,199.95	28,222,109.29	-648,267.75	已有
东珠生态环保(湖北)有限公司	生态环保工程、园林绿化工程、园林建筑工程、市政工程、水利工程、城市及道路照明工程、矿山工程施工; 风景园林工程设计; 绿化养护服务; 生态环境保护技术研发、技术咨询、技术推广与技术转让; 花卉苗木培育研发、销售	1,000.00	34%	1,543,957.62	1,335,613.99	-216,703.63	已有
东珠生态环保(潍坊)有限公司	环保工程、园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、水利工程、发电工程、城市及道路照明工程、矿山修复工程的施工; 风景园林工程设计; 绿化养护服务; 生态环境保护技术的研发、技术咨询、技术服务与技术转让; 花卉苗木的种植、销售。	1,000.00	51%	442.01	-3,557.99		已有
东珠生态环保(济南)有限公司	园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、城市及道路照明工程、环保工程、矿山修复工程的施工(凭资质证经营); 风景园林工程设计; 绿化养护服	1,000.00	51%	1,989,522.62	1,986,029.72	-1,823.25	已有

	务；生态环境保护技术的研发、技术咨询、技术服务与技术转让；花卉苗木的研发、销售；以下限分支机构经营；花卉苗木的种植。						
河南东珠市政工程有限公司	园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、城市及道路照明工程、环保工程、矿山修复工程的施工；风景园林工程设计；绿化养护服务；生态环境保护技术的研发、技术咨询、技术服务与技术转让；花卉苗木的研发、销售；以下限分支机构经营；花卉苗木的种植。	1,000.00	51%	38,290,890.05	13,562,921.18	-110,902.30	已有
东珠生态环保（海南）有限公司	工程建设业务；园林绿化工程施工；生态恢复及生态保护服务；水环境污染防治服务；自然生态系统保护管理；生态保护区管理服务	5,000.00	100%	231.51	-2,768.49	-204.33	已有
河南东珠筑友生态环保有限公司	生态保护区管理服务；环保咨询服务；自然生态系统保护管理；园林绿化工程施工；城市绿化管理；市政设施管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；花卉绿植租借与代管理；礼品花卉销售；城市公园管理；土壤污染治理与修复服务	1,000.00	51%	921,463.71	972,463.71	-415,242.63	已有
江苏苏州东珠生态环保有限公司	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；园林绿化工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水污染治理；城市绿化管理；市政设施管理；土地整治服务	10,000.00	100%	303,520.10	-22,079.90	35,475.20	已有
东珠生态环保（华宁）有限公司	园林绿化工程施工；生态恢复及生态保护服务；水环境污染防治服务；自然生态系统保护管理；生态保护区管理服务	1,000.00	100%	22,354.44	22,354.44	22,354.44	已有

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济以及新冠疫情风险

报告期内全国各地疫情密集爆发，各地政府管控升级。公司主营业务项目分散较广，分布在全国多个省份。如疫情反复，将会对公司业务的在外拓展，与项目发包方、政府方的谈判进度产生不利影响。同时，受全球疫情蔓延的冲击，疫情不仅对中国对外贸易增速造成影响，也导致全球产业链和供应链重新调整及贸易保护主义叠加，进一步加剧了经济下行压力。我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，近几年中国经济受到了巨大的挑战。

2、市场竞争风险

生态文明建设仍然纳入十四五规划中，十九大报告又将建设生态文明提升为“千年大计”，总体来看生态修复行业发展前景广阔，但由于行业准入门槛相对较低，企业数量众多，同时国家已取消了在园林绿化工程招标过程中对资质方面的要求和限制，因此，公司所处行业市场竞争较为激烈。

目前，尽管公司已经发展成为一家具有大型项目施工经验和技术的生态修复企业，在业内具有一定的品牌知名度和市场地位，但因面临较为激烈的市场竞争，公司的市场份额和经营业绩可能在市场竞争的过程中受到一定程度的影响。

3、应收款项存在的坏账损失风险

2022年6月末，公司应收账款为112,929.13万元，占总资产的比例为12.00%，应收账款余额占比较高。

2022年6月末，公司合同资产余额为546,141.00万元，占总资产的比例为57%。

随着公司发展和业务规模不断扩大，应收账款、合同资产的持续高位而带来的信用减值损失，也给公司利润增长带来了一定的压力。公司将不断强化应收账款管理，建立应收账款跟踪机制，加大项目审核管理并成立专项小组专项跟进，加强后续催收力度，并加大应收账款责任制实施力度，优化业务人员在收款工作方面的绩效考评指标权重，从而保障合理的应收账款结构，减少资金占用，全面强化应收账款回款工作，有效控制坏账的发生。

4、业务结算模式导致的营运资金风险

由于生态修复的工程施工业务采取“前期垫付、分期结算、分期收款”的模式，生态修复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，如果甲方或发包方不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而进一步影响公司工程施工业务的持续发展。

5、PPP业务模式风险

自2014年开始，公司抓住行业发展机遇，先后中标了淮安市白马湖湿地公园、杭州市萧山钱江世纪城沿江公园等多个PPP项目，为公司的持续发展创造了有利条件。

PPP模式在我国的推出时间虽然不长，但发展速度却是异常迅速。自92号文《政府和社会资本合作项目财政管理暂行办法》发布以来，目前PPP项目清理工作有了积极效果，大部分不规范的项目被清理退库或整改，并建立了项目规范运行的长效机制，扼制PPP模式的不良发展势头，这也标志着中国PPP市场逐渐进入规范发展阶段。公司未来会抓住PPP模式的发展机会，同时审慎研究项目风险，在PPP投资时对项目可行性特别是可融资性严格分析，结合自身实力和优势选择重点投资的地区和项目，保证公司承接的PPP项目顺利实施。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 21 日	审议并通过《关于〈公司 2021 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2021 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2021 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2021 年度财务决算报告〉的议案》等在内共 11 项议案。

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

股东大会情况说明

适用 不适用

二、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	变动情形
席晨超	总经理	聘任
章建良	董事	离任
	总经理	离任
李嘉俊	董事	选举
	副总经理	离任
谈劲昶	董事	选举
朱正中	董事	离任
	副总经理	离任
陈坚	独立董事	选举
万梁浩	独立董事	选举
陆新尧	独立董事	离任
倪受彬	独立董事	离任
曹敏伟	监事	选举
朱亮	监事	离任
邱成彬	副总经理	聘任
施锦伟	副总经理	聘任
周万里	副总经理	聘任

注：上表中所有变动情况均发生在报告期外，实际变动日期为 2022 年 8 月 8 日，所有新任董事、非职工监事、高级管理人员均是通过公司 2022 年第一次临时股东大会、第五届董事会第一次会议审议及选举之后产生。具体变动过程、情况及结果详见情况说明。

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司第四届董事会任期原本于 2022 年 12 月 13 日届满，鉴于公司前任独立董事陆新尧先生担任公司独立董事时间即将在第四届董事会任期届满前满 6 年，为了保证董事会工作的正常开展。同时为完善公司治理结构，适应公司生产经营及业务发展的实际需求，确保管理层有效决策。根据《公司法》《上市公司独立董事规则》和《公司章程》的相关规定，公司于 2022 年 7 月对公司董事会、监事会进行提前换届选举。

2022 年 7 月 21 日，公司召开了职工代表大会，会议选举章坚先生为公司第五届监事会职工代表监事。2022 年 7 月 22 日，公司召开了第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十八次会议，会议审议了《关于公司董事会提前换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于公司董事会提前换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于公司监事会提前换届选举暨提名第五届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

2022 年 8 月 8 号，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会，会议审议了《关于公司董事会提前换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于公司董事会提前换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于公司监事会提前换届选举暨提名第五届监事会非职工代表监事候选人的议案》。会议选举产生了公司第五届董事会董事成员、第五届监事会股东代表监事。

公司第五届董事会董事共 9 名，分别为：席惠明先生、席晨超先生、缪春晓先生、李嘉俊先生、谈劭旻先生、马晓红先生、李专元先生、陈坚先生、万梁浩先生；其中李专元先生、陈坚先生、万梁浩先生为独立董事。

公司第五届监事会监事共 3 名，分别为：曹敏伟先生、章坚先生、张胜佳先生。

2022 年 8 月 8 号，董事会召开了第五届董事会第一次会议，聘任席晨超先生为公司总经理，聘任缪春晓先生、施锦伟先生、邱成彬先生、周万里先生为公司副总经理，聘任黄莹先生为公司财务总监，聘任谈劭旻先生为公司董事会秘书。根据《公司章程》规定，总经理为公司的法定代表人。2022 年 8 月 12 日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了无锡市行政审批局换发的《营业执照》，公司法定代表人变更为席晨超先生。

上述会议决议及公告详见公司于 2022 年 07 月 23 日、08 月 09 日、8 月 13 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于职工代表监事换届选举的公告》（公告编号：2022-028）、《第四届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2022-025）、《第四届监事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2022-026）、《第五届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2022-034）、《关于聘任高级管理人员及董事会秘书、证券事务代表的公告》（公告编号：2022-036）、《关于董事会、监事会完成换届选举的公告》（公告编号：2022-037）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-038）、《关于完成法定代表人变更并换领营业执照的公告》（公告编号：2022-039）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022 年 6 月 18 日，公司披露了《关于 2021 年第一期员工持股计划第一个解锁期解锁条件达成的公告》，公司 2021 年度实现的归属于上市公司股东的净利润为 48,079.29 万元，同比增长 26.4%，达成公司 2021 年第一期员工持股计划第一个解锁期的业绩考核指标。	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ， 公告编号：2022-021
2022 年 6 月 18 日，公司披露了《关于 2021 年第一期员工持股计划锁定期届满的提示性公告》，公司本次员工持股计划第一个锁定期已届满，满足公司业绩考核指标的要求，可解锁比例为本次员工持股计划所持标的股票总数的 50%，共计 1,137,080 股，占公司总股本的 0.25%。	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ， 公告编号：2022-022

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四)有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五)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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司所属行业为生态保护和环境治理业，主营业务涵盖生态湿地保护、水环境治理、国储林、森林公园、矿山修复、乡村振兴建设等领域。

公司积极响应国家乡村振兴战略号召，大力拓展新农村建设等业务领域。报告期内，公司承接通海县杞麓湖流域农村生活污水治理工程 EPC 项目。同时，柳州市柳南区流山镇流山村等 3 个村耕地提质改造（旱改水）项目、罗山县乡村振兴生态修复项目总承包等项目按计划正常建设推进中。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人、控股股东、董事长席惠明	(1) 自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；(2) 本人将恪守关于股份限售期的承诺；在本人任职期间已持有的公司股份限售期届满后，每年转让的公司股份不超过本人已持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；(3) 本人所持公司股票在锁定期满后两年内进行减持的，其减持价格不低于发行价；若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）的情形，本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月，且不因职务变更或离职等原因而终止履行。	2017 年 9 月 1 日至长期	是	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人浦建芬以及其与控股股东席惠明的子女席晨超、席晓燕	(1) 自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；(2) 本人所持公司股票在锁定期满后两年内进行减持的，其减持价格不低于发行价；若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）的情形，本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。	2017 年 9 月 1 日至 2022 年 9 月 1 日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、高级管理人员章建良、朱正中、缪春晓、苏伟（离任）、王长颖（离任）	(1) 自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；(2) 本人将恪守关于股份限售期的承诺；在本人任职期间已持有的公司股份限售期届满后，每年转让的公司股份不超过本人已持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；(3) 本人所持公司股票在锁定期满后两年内进行减持的，其减持价格不低于发行价；若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）的情形，本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月，且不因职务变更或离职等原因而终止履行。	2017 年 9 月 1 日至长期	是	是	不适用	不适用
	股份限售	监事朱亮	(1) 自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；(2) 本人将恪守关于股份限售期的承诺；在本人任职期间已持有	2017 年 9 月 1 日至长期	是	是	不适用	不适用

			的公司股份限售期届满后，每年转让的公司股份不超过本人已持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。本承诺不因职务变更或离职等原因终止。					
股份限售	控股股东、实际控制人、董事长席惠明		自所持公司股份锁定期满之日起两年内，将视自身财务情况及资金需求对公司股票进行增持或减持。本人所持股票在锁定期满后两年内进行减持的，每年的减持量不超过上一年末所持股份数量的 10%，减持价格不低于发行价格的 120%（如果公司股票在此期间除权除息的，发行价格作出相应调整）。本人减持将提前三个交易日通知公司减持事宜，在公司公告后再实施减持计划。如本人减持行为未履行上述承诺，减持收益将归公司所有。	2017 年 9 月 1 日至 2022 年 9 月 1 日	是	是	不适用	不适用
股份限售	实际控制人浦建芬		自所持公司股份锁定期满之日起两年内，将视自身财务情况及资金需求对公司股票进行增持或减持。本人所持股票在锁定期满后两年内进行减持的，每年的减持量不超过上一年末所持股份数量的 10%，减持价格不低于发行价格的 120%（如果公司股票在此期间除权除息的，发行价格作出相应调整）。本人减持将提前三个交易日通知公司减持事宜，在公司公告后再实施减持计划。如本人减持行为未履行上述承诺，减持收益将归公司所有。	2017 年 9 月 1 日至 2022 年 9 月 1 日	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大债务到期未清偿等情形。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2022年1月，公司与永德县人民政府签订《战略合作协议》，协议中双方将就永德县林业资源开展林业增汇减排合作，共同开发林业碳汇项目。能否顺利实施尚存在不确定性。

2022年1月，公司与永平县人民政府签订《战略合作协议》，协议中双方将就永平县林业资源开展林业增汇减排合作，共同开发林业碳汇项目。能否顺利实施尚存在不确定性。

2022年2月，公司与泸州航发集团投资有限公司签订《战略合作协议》，协议中双方将就四川省泸州市辖区内林业资源开展林业增汇减排合作，共同开发林业碳汇项目。能否顺利实施尚存在不确定性。

2022年3月，公司与厦门白金五星电力工程有限公司签订《战略合作协议》，协议中双方将在福建省范围内致力于生态环保、景观绿化、市政园林等领域进行全方位、立体式的深度战略合作。能否顺利实施尚存在不确定性。

2022年3月，公司与中康盛鼎建设发展（北京）有限公司签订《战略合作协议》，协议中双方将在山东省范围内的水利及市政绿化工程建设领域、高效农业项目工程建设领域、智慧文旅景区工程建设领域等进行深入合作。能否顺利实施尚存在不确定性。

2022年6月，公司与中铁二十一局集团有限公司签订《战略合作协议》，双方在全国范围内的，通过平台合伙的方式，加强在规划设计、湿地公园建设、风景园林，市政水利水电总承包、市政基础设施、美丽乡村建设等方面开展全面合作，能否顺利实施尚存在不确定性。

2022年6月，公司与宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司签订《战略合作协议》，双方在全国范围内的，通过平台合伙的方式，加强在规划设计、湿地公园建设、风景园林，市政水利水电总承包、市政基础设施、美丽乡村建设等方面开展全面合作，能否顺利实施尚存在不确定性。

2022年6月，公司与兰州有色冶金设计研究院有限公司签订《战略合作协议》，双方在全国范围内的，通过平台合伙的方式，加强在规划设计、湿地公园建设、风景园林，市政水利水电总承包、市政基础设施、美丽乡村建设等方面开展全面合作，能否顺利实施尚存在不确定性。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,511
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
席惠明	0	169,716,400	38.04	0	无	不适用	境内自然人
浦建芬	0	43,590,792	9.77	0	无	不适用	境内自然人
席晨超	0	15,479,492	3.47	0	无	不适用	境内自然人
上海福之欣企业管理合 伙企业(有限合伙)	-5,691,630	10,602,428	2.38	0	无	不适用	其他
谢燕玲	0	6,859,860	1.54	0	无	不适用	境内自然人
百年人寿保险股份有限 公司-传统保险产品	-1,884,616	6,687,454	1.5	0	无	不适用	其他
青岛募加和私募基金管 理有限责任公司-募加 和价值成长私募证券投 资基金	3,460,217	3,460,217	0.78	0	无	不适用	其他
席晓燕	0	3,449,208	0.77	0	无	不适用	境内自然人
百年人寿保险股份有限 公司-百年传统	0	2,927,859	0.66	0	无	不适用	其他
朱亮	0	2,430,792	0.54	0	无	不适用	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
席惠明	169,716,400	人民币普通股	169,716,400
浦建芬	43,590,792	人民币普通股	43,590,792
席晨超	15,479,492	人民币普通股	15,479,492
上海福之欣企业管理合伙企业（有限合伙）	10,602,428	人民币普通股	10,602,428
谢燕玲	6,859,860	人民币普通股	6,859,860
百年人寿保险股份有限公司－传统保险产品	6,687,454	人民币普通股	6,687,454
青岛幂加和私募基金管理有限责任公司－幂加和价值成长私募证券投资基金	3,460,217	人民币普通股	3,460,217
席晓燕	3,449,208	人民币普通股	3,449,208
百年人寿保险股份有限公司－百年传统	2,927,859	人民币普通股	2,927,859
朱亮	2,430,792	人民币普通股	2,430,792
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	席惠明、浦建芬、席晨超、席晓燕为一致行动人。席惠明为东珠生态环保股份有限公司实际控制人、控股股东，并担任董事长；席惠明与浦建芬为夫妻关系，席惠明、浦建芬与席晨超分别为父子、母子关系，席惠明、浦建芬与席晓燕分别为父女，母女关系。本公司未知前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名股东之间是否存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：东珠生态环保股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		798,205,839.29	946,055,498.79
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		8,170,000.00	280,000.00
应收账款		1,129,291,338.12	1,128,016,081.88
应收款项融资		8,835,371.95	
预付款项		14,333,936.68	16,172,893.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		343,214,256.48	321,325,406.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,455,340.83	9,695,683.56
合同资产		5,461,410,038.29	4,902,901,088.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,753,045.64	58,657,056.41
流动资产合计		7,798,669,167.28	7,383,103,709.25
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		840,817,741.59	840,061,242.88
长期股权投资			1,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		59,070,000.00	59,070,000.00
投资性房地产			
固定资产		19,816,951.44	22,182,424.30
在建工程		3,933,153.00	3,933,153.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		7,027,123.53	8,060,427.99
无形资产		53,697,220.74	62,349,432.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,140,976.58	20,407,804.52
递延所得税资产		53,750,916.62	53,507,477.95
其他非流动资产		768,349,428.99	812,846,752.66
非流动资产合计		1,825,603,512.49	1,884,118,715.32
资产总计		9,624,272,679.77	9,267,222,424.57
流动负债：			
短期借款		485,000,000.00	355,000,000.00
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		500,943,527.32	453,332,326.32
应付账款		4,184,582,766.41	4,079,293,499.31
预收款项			
合同负债			
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		3,008,936.05	18,149,452.79
应交税费		37,505,469.12	104,930,782.20
其他应付款		181,547,819.15	146,069,584.36
其中：应付利息			
应付股利		22,304,800.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,404,072.48	1,277,453.23
其他流动负债		252,740,796.93	277,190,783.60
流动负债合计		5,646,733,387.46	5,435,243,881.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		112,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,681,424.12	6,967,585.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,681,424.12	126,967,585.73

负债合计		5,764,414,811.58	5,562,211,467.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		446,096,000.00	446,096,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		919,243,994.03	919,245,517.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		210,502,188.43	210,502,188.43
一般风险准备			
未分配利润		2,193,242,246.23	2,036,797,590.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,769,084,428.69	3,612,641,296.46
少数股东权益		90,773,439.50	92,369,660.57
所有者权益（或股东权益）合计		3,859,857,868.19	3,705,010,957.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,624,272,679.77	9,267,222,424.57

公司负责人：席晨超

主管会计工作负责人：黄莹

会计机构负责人：黄莹

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：东珠生态环保股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		769,479,687.36	873,806,227.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,170,000.00	280,000.00
应收账款		1,617,233,790.76	1,686,550,844.52
应收款项融资		8,835,371.95	
预付款项		14,091,816.54	15,202,172.68
其他应收款		376,936,158.86	370,463,062.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,112,162.70	1,189,745.80
合同资产		5,539,236,769.28	4,953,926,460.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,416,154.12	52,212,954.87
流动资产合计		8,358,511,911.57	7,953,631,467.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		792,325,516.92	791,996,442.63

长期股权投资		169,621,538.00	231,321,538.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		59,070,000.00	59,070,000.00
投资性房地产			
固定资产		19,334,805.38	21,688,412.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,027,123.53	7,640,373.93
无形资产		60,697,220.74	9,349,432.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,965,113.13	19,217,598.37
递延所得税资产		51,710,019.96	51,434,888.01
其他非流动资产		20,137,500.00	22,637,500.00
非流动资产合计		1,197,888,837.66	1,214,356,184.97
资产总计		9,556,400,749.23	9,167,987,652.28
流动负债：			
短期借款		485,000,000.00	355,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		500,943,527.32	453,332,326.32
应付账款		4,315,671,826.58	4,191,618,261.91
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,434,549.64	16,952,139.88
应交税费		36,385,906.18	101,379,546.90
其他应付款		167,464,556.48	129,615,020.39
其中：应付利息			
应付股利		22,304,800.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,404,072.48	1,095,176.84
其他流动负债		259,014,285.81	279,335,650.81
流动负债合计		5,768,318,724.49	5,528,328,123.05
非流动负债：			
长期借款		112,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,681,424.12	6,706,436.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,681,424.12	126,706,436.62
负债合计		5,886,000,148.61	5,655,034,559.67

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		446,096,000.00	446,096,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		924,352,545.30	924,352,545.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		210,502,188.43	210,502,188.43
未分配利润		2,089,449,866.89	1,932,002,358.88
所有者权益（或股东权益）合计		3,670,400,600.62	3,512,953,092.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,556,400,749.23	9,167,987,652.28

公司负责人：席晨超

主管会计工作负责人：黄莹

会计机构负责人：黄莹

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		967,055,615.79	1,276,972,379.80
其中：营业收入		967,055,615.79	1,276,972,379.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		759,901,183.43	946,743,182.81
其中：营业成本		680,687,981.61	877,540,315.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,231,642.76	702,205.40
销售费用			
管理费用		38,549,842.83	39,465,935.34
研发费用		30,481,024.99	30,776,959.04
财务费用		8,950,691.24	-1,742,232.62
其中：利息费用		12,001,236.93	
利息收入		3,436,989.55	2,571,891.06
加：其他收益		952,145.01	1,682,521.74
投资收益（损失以“-”号填列）		1,386,104.17	633,500.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,254,629.14	-5,036,185.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-382,603.91	-1,110,745.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-9,977.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		207,855,448.49	326,388,310.34
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,025.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		207,855,448.49	326,386,285.34
减：所得税费用		30,704,670.75	47,217,217.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,150,777.74	279,169,067.86
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		177,150,777.74	279,169,067.86
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（净亏损以“-”号填列）		178,109,338.54	277,359,574.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-958,560.80	1,809,492.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		177,150,777.74	279,169,067.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：席晨超

主管会计工作负责人：黄莹

会计机构负责人：黄莹

母公司利润表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		967,055,615.79	1,235,621,276.03
减：营业成本		681,076,380.13	849,669,978.78
税金及附加		1,144,366.47	623,517.51
销售费用			
管理费用		35,294,228.98	32,861,795.96
研发费用		30,481,024.99	30,776,959.04
财务费用		9,041,329.21	-1,685,172.91
其中：利息费用		12,023,917.68	
利息收入		3,355,175.17	2,498,054.54
加：其他收益		836,715.42	316,392.14
投资收益（损失以“-”号填列）		1,386,104.17	633,500.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,240,567.24	-5,044,585.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-593,645.74	-1,157,238.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-9,977.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		210,406,892.62	318,112,288.13
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,406,892.62	318,112,288.13
减：所得税费用		30,654,584.61	44,208,576.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		179,752,308.01	273,903,711.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		179,752,308.01	273,903,711.34
（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			
（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		179,752,308.01	273,903,711.34
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：席晨超

主管会计工作负责人：黄莹

会计机构负责人：黄莹

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		734,772,761.49	430,843,668.11
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		9,812,272.71	2,078.48
收到其他与经营活动有关的现金		86,730,146.08	77,389,006.16
经营活动现金流入小计		831,315,180.28	508,234,752.75
购买商品、接受劳务支付的现金		612,940,167.17	584,308,915.39
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			
支付给职工及为职工支付的现金		39,697,328.29	36,883,656.95
支付的各项税费		112,380,384.37	70,138,622.76
支付其他与经营活动有关的现金		314,884,607.68	89,473,607.92
经营活动现金流出小计		1,079,902,487.51	780,804,803.02
经营活动产生的现金流量净额		-248,587,307.23	-272,570,050.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,712,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,268.15	633,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			140,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			140,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,714,268.15	140,773,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,105,059.24	60,154,238.26
投资支付的现金			3,234,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			60,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,105,059.24	123,388,238.26
投资活动产生的现金流量净额		-390,791.09	17,385,261.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		93,336,153.20	82,597,369.36
筹资活动现金流入小计		223,336,153.20	83,257,369.36
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,571,561.18	
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		143,260,257.50	153,232,210.05
筹资活动现金流出小计		162,831,818.68	153,232,210.05
筹资活动产生的现金流量净额		60,504,334.52	-69,974,840.69
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			
		-188,473,763.80	-325,159,629.22
加：期初现金及现金等价物余额		838,145,740.56	879,713,502.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		649,671,976.76	554,553,873.12

公司负责人：席晨超

主管会计工作负责人：黄莹

会计机构负责人：黄莹

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		744,315,170.89	418,188,194.48
收到的税费返还		8,529,499.19	
收到其他与经营活动有关的现金		399,914,461.52	143,052,354.58
经营活动现金流入小计		1,152,759,131.60	561,240,549.06
购买商品、接受劳务支付的现金		585,110,457.17	597,779,037.42
支付给职工及为职工支付的现金		37,106,861.44	33,058,425.49
支付的各项税费		106,797,643.38	66,836,394.47
支付其他与经营活动有关的现金		630,545,448.17	96,862,563.11
经营活动现金流出小计		1,359,560,410.16	794,536,420.49
经营活动产生的现金流量净额		-206,801,278.56	-233,295,871.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,712,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,268.15	633,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			140,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			140,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,714,268.15	140,773,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,082,236.23	60,109,049.30

投资支付的现金			3,754,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			60,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,082,236.23	123,863,049.30
投资活动产生的现金流量净额		-367,968.08	16,910,450.70
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		130,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		93,336,153.20	82,597,369.36
筹资活动现金流入小计		223,336,153.20	82,597,369.36
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,557,293.05	
支付其他与筹资活动有关的现金		141,560,257.50	153,232,210.05
筹资活动现金流出小计		161,117,550.55	153,232,210.05
筹资活动产生的现金流量净额		62,218,602.65	-70,634,840.69
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			
		-144,950,643.99	-287,020,261.42
加：期初现金及现金等价物余额		765,896,468.82	809,897,548.24
六、期末现金及现金等价物余额			
		620,945,824.83	522,877,286.82

公司负责人：席晨超

主管会计工作负责人：黄莹

会计机构负责人：黄莹

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	446,096,000.00				919,245,517.58			210,502,188.43		2,036,797,590.45		3,612,641,296.46	92,369,660.57	3,705,010,957.03	
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	446,096,000.00				919,245,517.58			210,502,188.43		2,036,797,590.45		3,612,641,296.46	92,369,660.57	3,705,010,957.03	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,523.55					156,444,655.78		156,443,132.23	-1,596,221.07	154,846,911.16	
（一）综合收益总额										178,109,338.54		178,109,338.54	-958,560.80	177,150,777.74	
（二）所有者投入和减少资本					-1,523.55					640,117.24		638,593.69	-637,660.27	933.42	
1. 所有者投入的普通股													-1,210,000.00	-1,210,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-1,523.55					640,117.24		638,593.69	572,339.73	1,210,933.42	
（三）利润分配										-22,304,800.00		-22,304,800.00		-22,304,800.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,304,800.00		-22,304,800.00		-22,304,800.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	446,096,000.00				919,243,994.03			210,502,188.43		2,193,242,246.23		3,769,084,428.69	90,773,439.50	3,859,857,868.19	

2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	318,640,000.00				1,060,390,499.91				162,470,670.64		1,667,764,187.57		3,209,265,358.12	92,155,861.30	3,301,421,219.42
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	318,640,000.00				1,060,390,499.91				162,470,670.64		1,667,764,187.57		3,209,265,358.12	92,155,861.30	3,301,421,219.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	127,456,000.00				-115,469,372.00	30,010,208.33					213,631,574.95		195,607,994.62	2,469,492.91	198,077,487.53
(一) 综合收益总额											277,359,574.95		277,359,574.95	1,809,492.91	279,169,067.86
(二) 所有者投入和减少资本					15,220,628.00	30,010,208.33							-14,789,580.33	660,000.00	-14,129,580.33
1. 所有者投入的普通股														660,000.00	660,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					15,220,628.00	30,010,208.33							-14,789,580.33		-14,789,580.33
(三) 利润分配											-63,728,000.00		-63,728,000.00		-63,728,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-63,728,000.00		-63,728,000.00		-63,728,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	127,456,000.00				-127,456,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	127,456,000.00				-127,456,000.00										
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					-3,234,000.00								-3,234,000.00		-3,234,000.00
四、本期末余额	446,096,000.00				944,921,127.91	30,010,208.33			162,470,670.64		1,881,395,762.52		3,404,873,352.74	94,625,354.21	3,499,498,706.95

公司负责人：席晨超

主管会计工作负责人：黄莹

会计机构负责人：黄莹

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	446,096,000.00	-	-	-	924,352,545.30	-	-	-	210,502,188.43	1,932,002,358.88	3,512,953,092.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	446,096,000.00	-	-	-	924,352,545.30	-	-	-	210,502,188.43	1,932,002,358.88	3,512,953,092.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										157,447,508.01	157,447,508.01
（一）综合收益总额										179,752,308.01	179,752,308.01
（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										-22,304,800.00	-22,304,800.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,304,800.00	-22,304,800.00
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	446,096,000.00				924,352,545.30				210,502,188.43	2,089,449,866.89	3,670,400,600.62

2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	318,640,000.00				1,062,628,362.76				162,470,670.64	1,563,446,698.78	3,107,185,732.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	318,640,000.00				1,062,628,362.76				162,470,670.64	1,563,446,698.78	3,107,185,732.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	127,456,000.00				-112,235,372.00	30,010,208.33				210,175,711.34	195,386,131.01
（一）综合收益总额										273,903,711.34	273,903,711.34
（二）所有者投入和减少资本					15,220,628.00	30,010,208.33					-14,789,580.33
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					15,220,628.00	30,010,208.33					-14,789,580.33
（三）利润分配										-63,728,000.00	-63,728,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,728,000.00	-63,728,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	127,456,000.00				-127,456,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	127,456,000.00				-127,456,000.00						
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	446,096,000.00				950,392,990.76	30,010,208.33			162,470,670.64	1,773,622,410.12	3,302,571,863.19

公司负责人：席晨超

主管会计工作负责人：黄莹

会计机构负责人：黄莹

三、公司基本情况

公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

东珠生态环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2010年9月江苏东珠景观建设有限公司（以下简称“东珠有限”）整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91320200729028470W。2017年9月在上海证券交易所上市。所属行业为生态保护和环境治理业。

截至2022年6月30日，本公司累计股本总数446,096,000.00股，注册资本为446,096,000.00元，注册地：无锡市锡山区东亭街道锡沪中路90号，总部地址：无锡市锡山区东亭街道锡沪中路90号。

本公司的实际控制人为席惠明、浦建芬、席晨超、席晓燕、谈劲扬。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为：园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、城市及道路照明工程、环保工程、矿山修复工程的施工；风景园林工程设计；绿化养护服务；生态环境保护技术的研发、技术咨询、技术服务与技术转让；花卉苗木的研发、销售；以下限分支机构经营：花卉苗木的种植。（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）许可项目：各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：工程和技术研究和试验发展；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；森林固碳服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；环保咨询服务（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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月29日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共38户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
东珠生态环保(扬州)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态环保(盐城)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态环保(辽宁)股份有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态环保(潍坊)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态环保(济南)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态环保(青岛)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态科技(江西)有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东珠生态环保(江西)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态环保(深圳)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态环保建设(广东)有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东珠生态环保(湖北)有限公司	控股子公司	二级	34.00	34.00
四川东珠生态环境股份有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态环保(泸州)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
昆明东珠生态环保工程有限公司	控股子公司	二级	37.925	55.50
东珠生态环保(郑州)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
中林东珠(北京)景观设计研究院有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广西东珠生态环境有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
无锡绿枫苗圃有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

句容市茅山东珠苗圃有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
兴国绿盛苗圃有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
洪江市清江湖建设开发有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
邓州市绿建园林生态建设有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
梁山县环城水系建设开发有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
彭州市官渠文化旅游开发有限公司	控股子公司	二级	99.00	99.00
吉木萨尔县东珠景观旅游开发有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南东珠市政工程有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态环保(河南)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态环保(金华)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠环保工程(重庆)有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态环保(海南)有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
无锡新东水利工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏苏州东珠生态环保有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东珠碳汇(上海)生态科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东珠生态环保(华宁)有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南东珠筑友生态环保有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠生态科技(无锡)有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东珠西控生态建设有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东珠碳汇(福建)科技有限公司	控股子公司	二级	66.00%	66.00%

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 2 户其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
东珠生态科技(无锡)有限公司	新设
东珠西控生态建设有限公司	新设
东珠碳汇(福建)科技有限公司	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
东珠生态园林(安徽)有限公司	注销
南京水建域建筑工程有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 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。

本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

√适用 □不适用

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

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

(1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;

(2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

(5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确

认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	主要由信誉良好企业出具, 且根据历史经验, 未出现过重大违约情况	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失

(十二) 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收工程款和其他往来款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内关联方往来	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十三) 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	其他往来款	按账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内关联方往来	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合三	保证金	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十五) 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括存货分类为：原材料、周转材料、消耗性生物资产等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法、先进先出法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

√适用 不适用

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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售资产

√适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十九) 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

(二十) 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

(二十一) 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十二) 投资性房地产

不适用

(二十三) 固定资产**1. 确认条件**

√适用 □不适用

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

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

2. 折旧方法

√适用 □不适用

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十四) 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(二十五)借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十六)生物资产

√适用 □不适用

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括苗木资产。根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为消耗性生物资产。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量**(1) 后续支出**

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

本公司的林木主要为苗木，根据林木自身生长特点和对郁闭度指标的要求，苗木的郁闭度确定为0.2，每年实地勘测确定一次；因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时按加权平均法结转成本。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，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。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(二十七)油气资产

□适用 √不适用

(二十八)使用权资产

√适用 □不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者

孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十九) 无形资产

计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
工程技术组合	5 年	预计使用年限
软件	5 年	预计使用年限
专利权	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(三十) 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(三十一) 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。本公司长期待摊费用包括苗圃土地租赁费。

2. 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(三十二) 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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。

(三十三) 职工薪酬

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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

2. 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

(三十四) 租赁负债

适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十五) 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十六) 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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。

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

(三十七) 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 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；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (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) 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，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，企业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。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十八) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于生态环境修复与园林景观建设服务：

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公

司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括生态环境修复与园林景观建设服务等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

3. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

(三十九) 合同成本

适用 不适用

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。

(四十) 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(四十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

(四十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法五 / (二十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值资产租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁确认使用权资产和租赁负债

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见注释四（二十八）和（三十五）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(四十三) 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(四十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

□适用 √不适用

2. 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(四十五) 其他

□适用 √不适用

六、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
东珠生态环保(扬州)有限公司	20.00
东珠生态环保(盐城)有限公司	20.00
东珠生态环保(辽宁)股份有限公司	20.00
东珠生态环保(潍坊)有限公司	20.00
东珠生态环保(济南)有限公司	20.00
东珠生态环保(青岛)有限公司	20.00
东珠生态科技(江西)有限公司	15.00
东珠生态环保(江西)有限公司	15.00
东珠生态环保(深圳)有限公司	20.00
东珠生态环保建设(广东)有限公司	20.00
东珠生态环保(湖北)有限公司	20.00
四川东珠生态环境股份有限公司	15.00
东珠生态环保(泸州)有限公司	15.00
昆明东珠生态环保工程有限公司	15.00
东珠生态环保(郑州)有限公司	20.00
中林东珠(北京)景观设计研究院有限公司	25.00
广西东珠生态环境有限公司	20.00
无锡绿枫苗圃有限公司	免税
句容市茅山东珠苗圃有限公司	免税
兴国绿盛苗圃有限公司	15.00
洪江市清江湖建设开发有限公司	25.00
邓州市绿建园林生态建设有限公司	25.00
梁山县环城水系建设开发有限公司	25.00
彭州市官渠文化旅游开发有限公司	15.00
吉木萨尔县东珠景观旅游开发有限责任公司	15.00
河南东珠市政工程有限公司	20.00
东珠生态环保(河南)有限公司	20.00
东珠生态环保(金华)有限公司	20.00
东珠环保工程(重庆)有限公司	15.00
东珠生态环保(海南)有限公司	20.00
无锡新东水利工程有限公司	20.00
江苏苏州东珠生态环保有限公司	20.00
东珠碳汇(上海)生态科技有限公司	20.00
东珠生态环保(华宁)有限公司	20.00
河南东珠筑友生态环保有限公司	20.00

(二) 税收优惠

√适用 □不适用

1. 所得税相关税收优惠

公司 2015 年被评为高新技术企业，2019 年通过高新复审，本期享受 15% 的所得税税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，子公司无锡绿枫苗圃有限公司、句容市茅山东珠苗圃有限公司、兴国绿盛苗圃有限公司林木的培育和种植所得免征企业所得税。

东珠生态科技(江西)有限公司、东珠生态环保(江西)有限公司、四川东珠生态环境股份有限公司、东珠生态环保(泸州)有限公司、昆明东珠生态环保工程有限公司、兴国绿盛苗圃有限公司、彭州市官渠文化旅游开发有限公司、吉木萨尔县东珠景观旅游开发有限责任公司和东珠环保工程(重庆)有限公司 2021 年享受西部大开发企业税收优惠政策, 享受 15% 的所得税税收优惠政策。

东珠生态环保(扬州)有限公司、东珠生态环保(盐城)有限公司、东珠生态园林(安徽)有限公司、东珠生态环保(辽宁)股份有限公司、东珠生态环保(潍坊)有限公司、东珠生态环保(济南)有限公司、东珠生态环保(青岛)有限公司、东珠生态环保(深圳)有限公司、东珠生态环保建设(广东)有限公司、东珠生态环保(湖北)有限公司、东珠生态环保(郑州)有限公司、广西东珠生态环境有限公司、河南东珠市政工程有限公司、东珠生态环保(河南)有限公司、东珠生态环保(金华)有限公司、东珠生态环保(海南)有限公司、无锡新东水利工程有限公司、南京水建域建筑工程有限公司、江苏苏州东珠生态环保有限公司、东珠碳汇(上海)生态科技有限公司、东珠生态环保(华宁)有限公司和河南东珠筑友生态环保有限公司享受小微企业税收优惠, 对年应纳税额所得额不超过 100 万元部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 税率缴纳企业所得税; 对年应纳税额所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 税率缴纳企业所得税。

2. 增值税相关税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定, 子公司无锡绿枫苗圃有限公司及句容市茅山东珠苗圃有限公司、兴国绿盛苗圃有限公司销售自己种植的苗木免征增值税。

(三) 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,850.36	122,117.27
银行存款	649,564,126.40	845,623,623.29
其他货币资金	148,533,862.53	100,309,758.23
合计	798,205,839.29	946,055,498.79
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明:

无

(二) 交易性金融资产

适用 不适用

(三) 衍生金融资产

适用 不适用

(四) 应收票据

1. 应收票据分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据		
商业承兑票据	8,600,000.00	400,000.00
商业承兑汇票坏账准备	-430,000.00	-120,000.00
合计	8,170,000.00	280,000.00

2. 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5. 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,600,000.00	100.00	430,000.00	5.00	8,170,000.00	400,000.00	100.00	120,000.00	30.00	280,000.00
其中：										
组合 1：银行承兑汇票										
组合 2：商业承兑汇票	8,600,000.00	100.00	430,000.00	5.00	8,170,000.00	400,000.00	100.00	120,000.00	30.00	280,000.00
合计	8,600,000.00	/	430,000.00	/	8,170,000.00	400,000.00	/	120,000.00	/	280,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：银行承兑汇票			
组合 2：商业承兑汇票	8,600,000.00	430,000.00	5.00
合计	8,600,000.00	430,000.00	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

6. 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	120,000.00	310,000.00			430,000.00
其中：组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票	120,000.00	310,000.00			430,000.00
合计	120,000.00	310,000.00			430,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

7. 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	663,103,850.34
1 年以内小计	663,103,850.34
1 至 2 年	230,762,163.52
2 至 3 年	216,408,337.81
3 年以上	
3 至 4 年	125,636,634.17
4 至 5 年	36,888,590.80
5 年以上	28,055,088.55
合计	1,300,854,665.19

2. 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,751,775.55	1.83	11,875,887.77	50		23,751,775.55	1.83	11,875,887.77	50.00	11,875,887.78
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	23,751,775.55	1.83	11,875,887.77	50		23,751,775.55	1.83	11,875,887.77	50.00	11,875,887.78
按组合计提坏账准备	1,277,102,889.64	98.17	159,687,439.30	12.50		1,275,544,070.97	98.17	159,403,876.87	12.50	1,116,140,194.10
其中：										
组合 1	1,277,102,889.64	98.17	159,687,439.30	12.50		1,275,544,070.97	98.17	159,403,876.87	12.50	1,116,140,194.10
组合 2										
合计	1,300,854,665.19	/	171,563,327.07	/		1,299,295,846.52	/	171,279,764.64	/	1,128,016,081.88

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汤阴县人民政府	23,751,775.55	11,875,887.77	50.00	诉讼纠纷
合计	23,751,775.55	11,875,887.77	50.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:组合 1

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	663,103,850.34	33,155,192.52	5
1—2 年	207,010,387.97	20,701,038.80	10
2—3 年	216,408,337.81	21,640,833.78	10
3—4 年	125,636,634.17	37,690,990.25	30
4—5 年	36,888,590.80	18,444,295.40	50
5 年以上	28,055,088.55	28,055,088.55	100
合计	1,277,102,889.64	159,687,439.30	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

3. 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,875,887.77					11,875,887.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	159,403,876.87	283,562.43				159,687,439.30
其中:组合 1	159,403,876.87	283,562.43				159,687,439.30
组合 2						
合计	171,279,764.64	283,562.43				171,563,327.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

4. 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
期末余额前五名应收账款汇总	734,544,681.99	56.47	53,117,428.48
合计	734,544,681.99	56.47	53,117,428.48

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(六) 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,835,371.95	
合计	8,835,371.95	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,197,180.76	99.05	15,993,891.12	98.89
1至2年	80,984.00	0.56	55,771.92	0.35
2至3年	55,771.92	0.39	123,230.18	0.76
3年以上			-	
合计	14,333,936.68	100	16,172,893.22	100.00

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：
无

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(八)其他应收款

1. 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	343,214,256.48	321,325,406.63
合计	343,214,256.48	321,325,406.63

其他说明：

适用 不适用

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	107,722,114.15
1年以内小计	107,722,114.15
1至2年	7,653,550.00
2至3年	131,640,514.80
3年以上	
3至4年	47,959,280.00
4至5年	61,943,526.23
5年以上	3,300,522.99
合计	360,219,508.17

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	172,806,169.68	152,050,313.52
保证金	187,413,338.49	185,634,080.09
合计	360,219,508.17	337,684,393.61

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	14,829,455.49	1,129,531.49	400,000.00	16,358,986.98
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	810,053.21			810,053.21
本期转回		163,788.50		163,788.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	15,639,508.70	965,742.99	400,000.00	17,005,251.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	400,000.00					400,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,958,986.98	646,264.71				16,605,251.69
合计	16,358,986.98	646,264.71				17,005,251.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖州创景生态建设开发有限公司	保证金、往来款及其他	64,800,000.00	2-3年	17.99	3,200,000.00000
江油城市投资发展有限公司	往来款及其他	58,111,111.11	1年以内/2-3年	16.13	5,405,555.56000
昆山弗莱顿国际教育发展有限公司	保证金	45,000,000.00	1年以内	12.49	
东兰县绿珠坡豪湖建设开发有限公司	保证金	41,000,000.00	3-4年	11.38	
淮安市白马湖投资发展有限公司	往来款及其他	40,000,000.00	2-3年	11.1	4,000,000.00000
合计	/	248,911,111.11	/	69.09	12,605,555.56000

(7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(九) 存货

1. 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,112,162.70		1,112,162.70	1,189,745.80		1,189,745.80
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产	8,343,178.13		8,343,178.13	8,505,937.76		8,505,937.76
合同履约成本						
合计	9,455,340.83		9,455,340.83	9,695,683.56		9,695,683.56

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(十) 合同资产**1. 合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	6,150,362,895.69	64,034,883.38	6,086,328,012.31	5,633,468,665.92	63,652,279.47	5,569,816,386.45
应收质量保证金	134,181,120.68	10,887,165.71	123,293,954.97	134,181,120.68	10,887,165.71	123,293,954.97
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-751,971,787.92	-3,759,858.93	-748,211,928.99	-794,180,153.42	-3,970,900.76	-790,209,252.66
合计	5,532,572,228.45	71,162,190.16	5,461,410,038.29	4,973,469,633.18	70,568,544.42	4,902,901,088.76

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

3. 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(十一) 持有待售资产

□适用 √不适用

(十二) 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

(十三) 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	25,459,757.71	57,531,376.29
待摊租金	293,287.93	1,125,680.12
合计	25,753,045.64	58,657,056.41

其他说明：

无

(十四) 债权投资**1. 债权投资情况**

□适用 √不适用

2. 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

3. 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(十五) 其他债权投资**1. 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

2. 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

3. 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(十六) 长期应收款**1. 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中： 未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
工程款	868,678,559.41	76,353,042.49	792,325,516.92	868,349,485.12	76,353,042.49	791,996,442.63	
代垫费用	48,492,224.67		48,492,224.67	48,064,800.25		48,064,800.25	
合计	917,170,784.08	76,353,042.49	840,817,741.59	916,414,285.37	76,353,042.49	840,061,242.88	/

2. 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

3. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

4. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(十七) 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
东珠生态科技(浙江)有限公司	1,700,000.00		1,700,000.00								0.00
小计	1,700,000.00		1,700,000.00								0.00
合计	1,700,000.00		1,700,000.00								0.00

其他说明

无

(十八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

2. 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(十九) 其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	59,070,000.00	59,070,000.00
合计	59,070,000.00	59,070,000.00

其他说明：

无

(二十) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(二十一) 固定资产**1. 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,816,951.44	22,182,424.30
固定资产清理		
合计	19,816,951.44	22,182,424.30

其他说明：

无

2. 固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	21,299,698.23	6,350,495.27	8,318,524.71	11,489,205.87	234,605.00	47,692,529.08
2. 本期增加金额		42,391.20	251,053.10	169,224.95		462,669.25
(1) 购置		42,391.20	251,053.10	169,224.95		462,669.25
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	446,856.81		257,900.00			704,756.81
(1) 处置或报废			257,900.00			257,900.00
(2) 其他减少	446,856.81					446,856.81
4. 期末余额	20,852,841.42	6,392,886.47	8,311,677.81	11,658,430.82	234,605.00	47,450,441.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,613,192.09	5,425,867.70	6,128,459.41	7,123,659.15	218,926.43	25,510,104.78
2. 本期增加金额	505,911.72	274,859.73	550,404.45	877,909.74	8,218.33	2,209,085.63
(1) 计提	505,911.72	274,859.73	550,404.45	877,909.74	8,218.33	2,209,085.63
3. 本期减少金额			93,918.66			93,918.66
(1) 处置或报废			93,918.66			93,918.66
4. 期末余额	7,119,103.81	5,700,727.43	6,584,945.20	8,001,568.89	227,144.76	27,625,271.75
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	13,733,737.61	692,159.04	1,726,732.62	3,656,861.94	7,460.24	19,816,951.44
2. 期初账面价值	14,686,506.14	924,627.57	2,190,065.30	4,365,546.72	15,678.57	22,182,424.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（注）	8,082,801.88	2022.7.28 日已取得产权证书

注：雨花台区宁南街道喜玛拉雅商业中心 A 地块 M 幢 1001、1002 室

其他说明：

□适用 √不适用

3. 固定资产清理

□适用 √不适用

(二十二) 在建工程

1. 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,933,153.00	3,933,153.00
工程物资		
合计	3,933,153.00	3,933,153.00

其他说明：

无

2. 在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新疆吉木萨尔沙漠公园	3,933,153.00		3,933,153.00	3,933,153.00		3,933,153.00
合计	3,933,153.00		3,933,153.00	3,933,153.00		3,933,153.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新疆吉木萨尔沙漠公园	1 亿	3,933,153.00				3,933,153.00		3.93%				自有资金
合计	1 亿	3,933,153.00				3,933,153.00	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3. 工程物资

□适用 √不适用

(二十三) 生产性生物资产**1. 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

2. 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(二十四) 油气资产

□适用 √不适用

(二十五) 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,473,619.48	9,473,619.48
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	606,744.76	606,744.76
4. 期末余额	8,866,874.72	8,866,874.72
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,413,191.49	1,413,191.49
2. 本期增加金额	613,250.4	613,250.4
(1) 计提	613,250.4	613,250.4
3. 本期减少金额	186,690.7	186,690.7
(1) 处置	186,690.7	186,690.7
4. 期末余额	1,839,751.19	1,839,751.19
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,027,123.53	7,027,123.53
2. 期初账面价值	8,060,427.99	8,060,427.99

其他说明：

无

(二十六) 无形资产**1. 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件使用权	工程技术组合	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,506,734.95	86,000,000.00	87,506,734.95
2. 本期增加金额	5,309.73		5,309.73
(1) 购置	5,309.73		5,309.73
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,512,044.68	86,000,000.00	87,512,044.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,257,303.06	23,899,999.87	25,157,302.93
2. 本期增加金额	57,521.03	8,599,999.98	8,657,521.01

(1) 计提	57,521.03	8,599,999.98	8,657,521.01
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,314,824.09	32,499,999.85	33,814,823.94
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	197,220.59	53,500,000.15	53,697,220.74
2. 期初账面价值	249,431.89	62,100,000.13	62,349,432.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(二十七)开发支出

适用 不适用

(二十八)商誉

1. 商誉账面原值

适用 不适用

2. 商誉减值准备

适用 不适用

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

5. 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(二十九)长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
苗圃土地租金及平整费用	1,190,206.15		14,342.70		1,175,863.45
东珠生态雪浪科研基地	15,699,039.14		932,616.18		14,766,422.96
东珠生态研发中心建设	3,518,559.23		319,869.06		3,198,690.17
合计	20,407,804.52		1,266,827.94		19,140,976.58

其他说明：

无

(三十)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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	339,771,829.47	52,069,442.71	338,134,596.42	51,813,161.82
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
计提未交税金及附加	7,240,063.22	1,086,009.48	7,325,678.01	1,098,851.70
股权激励成本	3,969,762.87	595,464.43	3,969,762.87	595,464.43
合计	350,981,655.56	53,750,916.62	349,430,037.30	53,507,477.95

2. 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

4. 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(三十一)其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	751,971,787.92	3,759,858.93	748,211,928.99	794,180,153.42	3,970,900.76000	790,209,252.66
一年以上应收质量保证金	2,250,000.00	112,500.00	2,137,500.00	2,250,000.00	112,500.00	2,137,500.00
预付购房款和其他	20,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00	22,500,000.00	2,000,000.00	20,500,000.00
合计	774,221,787.92	5,872,358.93	768,349,428.99	818,930,153.42	6,083,400.76000	812,846,752.66

其他说明：

无

(三十二)短期借款**1. 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
信用借款		
保证借款	305,000,000.00	175,000,000.00
质押借款和保证借款	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	485,000,000.00	355,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(三十三)交易性金融负债

□适用 √不适用

(三十四)衍生金融负债

□适用 √不适用

(三十五) 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	412,106,927.00	240,565,726.00
商业承兑汇票	88,836,600.32	212,766,600.32
合计	500,943,527.32	453,332,326.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(三十六) 应付账款**1. 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
绿化、园建劳务、材料款	4,184,582,766.41	4,079,293,499.31
合计	4,184,582,766.41	4,079,293,499.31

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙海建设集团有限公司	20,867,048.49	按计划支付
云南能投缘达建设集团有限公司	21,997,770.24	按计划支付
泰安万佳绿化市政工程有限公司	22,084,060.81	按计划支付
江苏巽河水利市政建设有限公司	22,116,134.46	按计划支付
河南郡孔建筑工程有限公司	22,233,427.07	按计划支付
江苏山河生态科技股份有限公司	22,550,323.20	按计划支付
安徽佳明环保科技股份有限公司	23,633,534.42	按计划支付
江苏博森园绿化市政工程有限公司	23,847,086.40	按计划支付
上海益江建设工程有限公司	24,265,766.27	按计划支付
济南众博建筑劳务有限公司	26,324,190.33	按计划支付
南京茂华建筑安装工程有限公司	26,686,745.93	按计划支付
华中生态环境股份有限公司	27,685,672.18	按计划支付
四川山河生态园林有限公司	28,515,433.19	按计划支付
上海铁能建设工程有限公司	28,689,494.29	按计划支付
河南千景生态园林工程有限公司	38,321,857.15	按计划支付
南通嘉浩业园林建设有限公司	38,329,765.11	按计划支付
无锡枫和园林工程有限公司	38,825,775.38	按计划支付
河南香桂湾建设工程有限公司	39,933,949.48	按计划支付
潍坊青欣绿化工程有限公司	40,316,567.93	按计划支付
邯郸市亚奇园林绿化工程有限公司	43,198,113.96	按计划支付
四川省腾图建设工程有限公司	48,706,465.00	按计划支付
江苏嘉宾建筑劳务有限公司	56,811,323.29	按计划支付
湖南宽发园林有限公司	56,914,973.89	按计划支付
无锡诚励达基础工程有限公司	64,416,118.70	按计划支付
郑州宝林市政工程有限公司	66,451,274.37	按计划支付
广西嘉明丰园林绿化工程有限公司	67,377,048.50	按计划支付

常熟市绿大地市政工程有限公司	73,307,308.09	按计划支付
四川省繁盛景观工程有限公司	76,951,530.43	按计划支付
四川丽景宏图园林绿化工程有限公司	120,292,122.49	按计划支付
中国地质工程集团有限公司	236,232,252.95	按计划支付
合计	1,447,883,134.00	按计划支付

其他说明：

适用 不适用

(三十七) 预收款项

1. 预收账款项列示

适用 不适用

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(三十八) 合同负债

1. 合同负债情况

适用 不适用

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(三十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,148,113.15	25,289,110.54	40,429,301.42	3,007,922.27
二、离职后福利-设定提存计划	1,339.64	2,487,540.64	2,487,866.50	1,013.78
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,149,452.79	27,776,651.18	42,917,167.92	3,008,936.05

2. 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,942,244.25	21,002,856.56	36,122,050.82	2,823,049.99
二、职工福利费	-	1,838,132.71	1,838,132.71	

三、社会保险费	1,824.90	1,320,591.27	1,319,367.89	3,048.28
其中：医疗保险费	1,710.90	1,144,622.27	1,143,341.35	2,991.82
补充医疗保险				
工伤保险费	114.00	59,837.61	59,895.15	56.46
生育保险费	-	116,131.39	116,131.39	
四、住房公积金	194,064.00	1,127,530.00	1,139,770.00	181,824.00
五、工会经费和职工教育经费	9,980.00		9,980.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,148,113.15	25,289,110.54	40,429,301.42	3,007,922.27

3. 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,216.64	2,411,651.25	2,412,024.07	843.82
2、失业保险费	123.00	75,889.39	75,842.43	169.96
3、企业年金缴费	-			
合计	1,339.64	2,487,540.64	2,487,866.50	1,013.78

其他说明：

□适用 √不适用

(四十) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,691,597.79	280,996.06
企业所得税	26,201,311.74	96,958,765.20
城市维护建设税	3,864,342.80	3,903,911.87
教育费附加	2,076,330.03	2,099,553.34
其他	1,671,886.76	1,687,555.73
合计	37,505,469.12	104,930,782.20

其他说明：

无

(四十一) 其他应付款

1. 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	22,304,800.00	
其他应付款	159,243,019.15	146,069,584.36
合计	181,547,819.15	146,069,584.36

其他说明：

无

2. 应付利息

□适用 √不适用

3. 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,304,800.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	22,304,800.00	

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：

无

4. 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	89,710,269.65	98,223,007.13
1-2年	30,175,004.31	31,882,216.73
2-3年	33,258,190.46	11,927,812.06
3年以上	6,099,554.73	4,036,548.44
合计	159,243,019.15	146,069,584.36

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州萧山天约园艺场	13,000,000.00	押金及保证金
四川省腾图建设工程有限公司	5,000,000.00	押金及保证金
四川丽景宏图园林绿化工程有限公司	5,000,000.00	押金及保证金
江苏天绿园林工程有限公司	3,237,102.19	押金及保证金
江苏水源绿化工程有限责任公司(南水北调江苏生态环境有限公司)	3,000,000.00	押金及保证金
杨国英	2,500,000.00	押金及保证金
江阴市羽丰土石方工程部	2,195,000.00	押金及保证金
孙凤娣	2,000,000.00	押金及保证金
苏国军	2,000,000.00	押金及保证金
武汉逸扬建设有限公司	1,500,000.00	押金及保证金
龙海建设集团有限公司	1,500,000.00	押金及保证金
李显荣	1,300,000.00	押金及保证金

姚小弟	1,000,000.00	押金及保证金
四川省秋嘉建筑工程劳务有限公司	1,000,000.00	押金及保证金
成都霖亿德园林工程有限公司	1,000,000.00	押金及保证金
合计	45,232,102.19	/

其他说明：

适用 不适用

(四十二) 持有待售负债

适用 不适用

(四十三) 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,404,072.48	1,277,453.23
合计	1,404,072.48	1,277,453.23

其他说明：

无

(四十四) 其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	252,740,796.93	277,190,783.60
合计	252,740,796.93	277,190,783.60

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(四十五) 长期借款

1. 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	112,000,000.00	120,000,000.00

信用借款		
合计	112,000,000.00	120,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

(四十六) 应付债券

1. 应付债券

适用 不适用

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

4. 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(四十七) 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,085,496.60	8,245,038.96
减：一年内到期的租赁负债	1,404,072.48	-1,277,453.23
合计	5,681,424.12	6,967,585.73

其他说明：

无

(四十八) 长期应付款

1. 项目列示

适用 不适用

2. 长期应付款适用 不适用**3. 专项应付款**适用 不适用**(四十九)长期应付职工薪酬**适用 不适用**(五十)预计负债**适用 不适用**(五十一)递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(五十二)其他非流动负债**适用 不适用**(五十三)股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	446,096,000.00						446,096,000.00

其他说明：

无

(五十四)其他权益工具**1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(五十五) 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	915,275,754.71			915,275,754.71
其他资本公积	3,969,762.87		1,523.55	3,968,239.32
合计	919,245,517.58		1,523.55	919,243,994.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

(五十六) 库存股

适用 不适用

(五十七) 其他综合收益

适用 不适用

(五十八) 专项储备

适用 不适用

(五十九) 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	210,502,188.43			210,502,188.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	210,502,188.43			210,502,188.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

(六十) 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,036,797,590.45	1,667,764,187.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	2,036,797,590.45	1,667,764,187.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	178,109,338.54	480,792,920.67
减：提取法定盈余公积		48,031,517.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,304,800.00	63,728,000.00
转作股本的普通股股利		
本期其他利润分配	-640,117.24	
期末未分配利润	2,193,242,246.23	2,036,797,590.45

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

(六十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	967,055,615.79	680,687,981.61	1,276,972,379.80	877,540,315.65
其他业务				
合计	967,055,615.79	680,687,981.61	1,276,972,379.80	877,540,315.65

2. 合同产生的收入的情况

适用 不适用

3. 履约义务的说明

适用 不适用

4. 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

(六十二) 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	504,071.84	235,474.32
教育费附加	386,297.08	197,723.86
房产税	42,374.23	42,374.26

土地使用税	1,770.88	885.44
车船使用税	720.00	1,632.33
印花税	296,408.73	220,215.19
水利基金		
环境保护税	-	3,900.00
合计	1,231,642.76	702,205.40

其他说明：

无

(六十三)销售费用

适用 不适用

(六十四)管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,628,730.41	16,744,887.60
办公费	673,054.85	1,066,756.01
差旅会议费	2,492,649.83	3,549,866.59
业务招待费	5,834,193.66	5,343,815.56
折旧及摊销	10,156,247.32	4,275,733.52
交通费	200,731.90	163,246.52
房租及水电	1,194,051.81	1,981,109.34
中介费	3,403,016.82	3,977,737.21
税费	31,480.00	74,616.55
宣传费	269,205.02	235,409.72
其他	1,666,481.21	2,052,756.72
开办费		
合计	38,549,842.83	39,465,935.34

其他说明：

无

(六十五)研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,093,474.40	5,877,756.33
直接投入	21,216,976.29	23,014,353.25
折旧与摊销	1,577,643.82	583,519.24
设计费		358,613.76
其他费用	1,592,930.48	942,716.46
合计	30,481,024.99	30,776,959.04

其他说明：

无

(六十六) 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,001,236.93	
减：利息收入	3,436,989.55	-2,571,891.06
汇兑损益		
手续费及其他	386,443.86	829,658.44
合计	8,950,691.24	-1,742,232.62

其他说明：

无

(六十七) 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	151,659.01	
锡山区服务业发展扶持资金补助		167,890.00
科创产业发展基金	174,000.00	
产业扶持资金	585,745.20	
个税返还	40,740.80	97,337.74
岗前培训补贴		1,200.00
博士后工作站进站自助费		50,000.00
章贡区金融商务中心发展奖励扶持		1,366,094.00
合计	952,145.01	1,682,521.74

其他说明：

无

(六十八) 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	11,104.17	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		633,500.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,375,000.00	
合计	1,386,104.17	633,500.00

其他说明：

无

(六十九)净敞口套期收益

适用 不适用

(七十)公允价值变动收益

适用 不适用

(七十一)信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-310,000.00	122,303.88
应收账款坏账损失	-297,624.33	-4,799,077.54
其他应收款坏账损失	-647,004.81	-359,411.43
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,254,629.14	-5,036,185.09

其他说明：

无

(七十二)资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-382,603.91	-1,110,745.38
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-382,603.91	-1,110,745.38

其他说明：

无

(七十三) 资产处置收益

□适用 √不适用

(七十四) 营业外收入

□适用 √不适用

(七十五) 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,025.00	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
合计		2,025.00	

其他说明：

无

(七十六) 所得税费用**1. 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,879,877.74	48,139,257.05
递延所得税费用	-175,206.99	-922,039.57
合计	30,704,670.75	47,217,217.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	207,855,448.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,178,317.27
子公司适用不同税率的影响	-473,646.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	30,704,670.75

其他说明：

□适用 √不适用

(七十七) 其他综合收益

□适用 √不适用

(七十八) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金押金	38,125,482.82	30,306,995.05
资金往来及其他	44,215,528.70	42,647,598.31
利息收入	3,436,989.55	2,751,891.06
政府补助	952,145.01	1,682,521.74
合计	86,730,146.08	77,389,006.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金押金	34,283,311.30	30,226,197.81
资金往来及其他	246,947,468.57	23,388,041.15
管理等其他经营费用	33,653,827.81	35,859,368.96
合计	314,884,607.68	89,473,607.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收回		140,000,000.00
合计		140,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款支出		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金退回	83,928,153.2	62,886,163.50
履约保证金收回	9,408,000.00	4,490,577.86
定期存单转回		
募集资金相关		
员工持股		15,220,628.00
合计	93,336,153.20	82,597,369.36

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑保证金	139,889,672.50	103,912,001.72
支付履约保证金	3,370,585.00	19,310,000.00
定期存单（为银行承兑提供质押）		
不再纳入合并范围的子公司现金		
募集资金相关		
员工持股回购股份支付		30,010,208.33
合计	143,260,257.50	153,232,210.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(七十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	177,150,777.74	279,169,067.86
加：资产减值准备	1,637,233.05	2,181,865.24
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,718,807.39	2,284,674.98
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,657,521.01	2,680,123.54
长期待摊费用摊销	1,266,827.94	2,013,088.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	17,828.31	

“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	11,557,293.05	
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,222,460.60	-949,892.14
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-243,438.67	-915,699.56
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-551,865,112.82	-887,246,234.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,255,206.01	16,828,800.99
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	105,994,391.94	311,384,155.12
其他	-1,769.56	
经营活动产生的现金流量净额	-248,587,307.23	-272,570,050.3
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	649,671,976.76	554,553,873.12
减: 现金的期初余额	838,145,740.56	879,713,502.34
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	-188,473,763.80	-325,159,629.22

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

4. 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	649,671,976.76	838,145,740.56
其中: 库存现金	107,850.36	122,117.27
可随时用于支付的银行存款	649,564,126.40	838,023,623.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	649,671,976.76	838,145,740.56
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

(八十)所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

(八十一)所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

(八十二)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

适用 不适用

2. 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

(八十三)套期

适用 不适用

(八十四)政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	952,145.01	其他收益	952,145.01

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

(八十五)其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

(二) 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(三) 反向购买

□适用 √不适用

(四) 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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(五) 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：

√适用 □不适用

1. 新设子公司

本期新增 3 家子公司，具体情况如下：

子公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
东珠生态科技（无锡）有限公司	10,000.00	100.00
东珠西控生态建设有限公司	2,550.00	51.00
东珠碳汇（福建）科技有限公司	660.00	66.00

2. 注销子公司

本期注销 2 家子公司，具体情况如下：

子公司名称	注销日期	注册资本
东珠生态园林（安徽）有限公司	2022/6/23	1,000 万元人民币
南京水建域建筑工程有限公司	2022/3/21	1 亿人民币

(六) 其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
东珠生态环保(扬州)有限公司	扬州市	扬州市	生态环保工程、园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、水利工程、城市及道路照明工程、矿山修复工程的施工;风景园林工程设计;绿化养护服务;生态环境保护技术的研发、技术咨询、技术服务与技术转让;花卉苗木研发、销售。	51.00		设立
东珠生态环保(盐城)有限公司	盐城市	盐城市	生态环保工程、园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、水利工程、城市及道路照明工程、矿山修复工程施工;风景园林工程的设计;绿化养护服务;生态环境保护技术的研发、技术咨询、技术服务与技术转让;花卉、苗木种植、销售。	51.00		设立
东珠生态环保(辽宁)股份有限公司	辽宁省	辽宁省	生态环境保护技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让;园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、城市及道路照明工程、环保工程、矿山修复工程施工;风景园林工程设计;绿化养护服务;花卉苗木研发、生产、销售。	51.00		设立
东珠生态环保(潍坊)有限公司	潍坊市	潍坊市	环保工程、园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、水利工程、发电工程、城市及道路照明工程、矿山修复工程的施工;风景园林工程设计;绿化养护服务;生态环境保护技术的研发、技术咨询、技术服务与技术转让;花卉苗木的种植、销售。	51.00		设立
东珠生态环保(济南)有限公司	济南市	济南市	园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、城市及道路照明工程、环保工程、矿山修复工程的施工(凭资质证经营);风景园林工程设计;绿化养护服务;生态环境保护技术的研发、技术咨询、技术服务与技术转让;花卉苗木的研发、销售;以下限分支机构经营:花卉苗木的种植。	51.00		设立
东珠生态环保(青岛)有限公司	青岛市	青岛市	园林绿化工程、园林仿古建筑工程、市政公用工程、城市及道路照明工程、环保工程、矿山修复工程、公路工程、土石方工程(不含爆破)、水利工程、钢结构工程;绿化养护;生态环境保护技术的研发、技术咨询、技术服务与技术转让;花卉苗木的种植、销售。	51.00		设立
东珠生态科技(江西)有限公司	赣州市	赣州市	生态环境保护技术的研发;生态环境治理服务、技术咨询;生态湿地开发修复与保护;水环境生态治理;水土保持及保护;园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、水利水电工程、城市及道路照明工程(不含电力设施承装、承修、承试)、环保工程、矿山修复工程的施工;风景园林工程设计;绿化养护服务;花卉苗木的研发、销售(不含种苗);建筑材料、园林机械设备、体育用品、日用品、电子产品、计算机软件及辅助设备、工艺品(不含文物)、玩具、文具用品销售。	100.00		设立
东珠生态环保(江西)有限公司	赣州市	赣州市	环保科技领域内的技术研发、技术咨询、技术服务与技术转让;环保工程、园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、水利水电工程、城市及道路照明工程(以上项目不含电力设施承装、承修、承试)、矿山工程(不含自营采矿业务)的施工;风景园林工程设计与施工;园林绿化养护服务;花卉苗木(除种苗)销售。	51.00		设立
东珠生态环保(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	一般经营项目是:园林绿化工程、园林古建筑工程、市政公用工程、城市及道路照明工程、环保工程、矿山修复工程的施工;风景园林工程设计;绿化养护服务;生态环境保护技术的研发、技术咨询、技术服务与技术转让;花卉苗木的研发、销售。	51.00		设立
东珠生态环保建设(广东)有限公司	广州市	广州市	消防安全评估技术服务;混凝土泵送;混凝土切割、钻凿;建筑结构防水补漏;建筑结构加固补强;基坑支护服务;基坑监测服务;桩基检测服务;建筑劳务分包;工程排水施工服务;土石方工程服务;工程围栏装卸施工;工程环保设施施工;提供施工设备服务;建筑物拆除(不含爆破作业);门窗安装;室内装饰、装修;建筑工程后期装饰、装修和清理;房屋建筑工程施工;铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑;铁路工程建筑;预应力工程施工(含制梁工程);高速公路照明系统施工;市政公用工程施工;城市轨道桥梁工程服务;城市地铁隧道工程服务;城市轨道交通设施工程服务;交通标志施工;交通标线施工;道路护栏安装;廊桥建设;水上、水下工程服务;水利和内河港口工程建筑;水源及供水设施工程建筑;河湖治理及防洪设施工程建筑;河涌治理净化工程建筑;港口及航运设施工程建筑;海洋工程建筑;工矿工程建筑;水工金属结构防腐蚀专业施工;架线工程服务;电力输送设施安装工程服务;通信设施安装工程服务;广播电视传输设施安装工程服务;输油、输气管道工程施工服务;输水管道工程施工服务;输油、输气管道设施安装服务;输水管道设施安装服务;城市及道路照明工程	100.00		设立

			施工;城市及道路照明工程服务;照明系统安装;热力管网建设;综合管廊的建设、运营、维护、管理(不含许可经营项目);园林绿化工程服务;古建筑工程服务;室内体育场、娱乐设施工程服务;室外体育设施工程施工;室外娱乐用设施工程施工;景观和绿地设施工程施工;水井钻探施工;路牌、路标、广告牌安装施工;对外承包工程业务;温室大棚工程;			
东珠生态环保(湖北)有限公司	宜昌市	宜昌市	生态环保工程、园林绿化工程、园林建筑工程、市政工程、水利工程、城市及道路照明工程、矿山工程施工;风景园林工程设计;绿化养护服务;生态环境保护技术研发、技术咨询、技术推广与技术转让;花卉苗木培育研发、销售	34.00		设立
四川东珠生态环境股份有限公司	成都市	成都市	土壤污染治理与修复服务;市政公用工程、园林绿化工程、古建筑工程、环保工程、城市及道路照明工程、风景园林工程设计、施工;城乡规划服务;土地整理;房地产开发经营;绿化管理服务;环保技术开发、技术咨询、技术转让;花卉、苗木(不含林木种子)的种植(另择场地经营)、销售。(涉及资质的凭资质证书经营)。	51.00		设立
东珠生态环保(泸州)有限公司	泸州市	泸州市	环保技术开发、转让、咨询、服务及产品研发;生态功能保护区管理服务;花卉种植、销售;绿化管理;园林绿化工程施工;古建筑工程;市政公用工程;城市及道路照明工程;环保工程;专业设计服务。	51.00		设立
昆明东珠生态环保工程有限公司	昆明市	昆明市	环保工程、园林绿化工程、园林建筑工程、市政公用工程、城市道路照明工程;生态环境保护的技术研发、技术咨询、技术服务与技术转让;绿化养护服务	37.925		设立
东珠生态环保(郑州)有限公司	郑州市	郑州市	生态环保工程施工,园林绿化工程施工,古建筑工程施工,市政公用工程施工,城市道路照明工程施工,矿山修复工程施工,园林景观设计;绿化养护服务;生态环境保护技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让;花卉苗木技术开发与销售。	51.00		设立
中林东珠(北京)景观设计研究院有限公司	北京市	北京市	工程勘察设计。	100.00		设立
广西东珠生态环境有限公司	河池市	河池市	承接园林绿化工程;园林建筑工程;风景园林工程设计;市政公用工程;城市及道路照明工程;园林苗木的研发、种植与销售;水污染治理;土壤污染治理与修复服务;生态环境保护技术的研发。	100.00		设立
无锡绿枫苗圃有限公司	无锡市	无锡市	绿化苗木的种植与销售。	100.00		设立
句容市茅山东珠苗圃有限公司	镇江市	镇江市	花卉、苗木的种植、销售。	100.00		设立
兴国绿盛苗圃有限公司	赣州市	赣州市	城镇绿化苗木种植、批发、零售;花卉、盆景种植;园林绿化工程、市政工程、室内外装饰工程施工;建材(不含危险化学品)销售;经济信息咨询服务(金融、保险、证券、期货等国家有专项规定的除外)。	100.00		设立
洪江市清江湖建设开发有限公司	怀化市	怀化市	城市规划、设计、建设、运营管理;市政工程;园林绿化;生态保护与旅游及相关配套设施。	80.00		设立
邓州市绿建园林生态建设有限公司	南阳市	南阳市	城市园林规划、设计、建设、运营管理;园林绿化	80.00		设立
梁山县环城水系建设开发有限公司	济宁市	济宁市	园林绿化工程施工、园林古建筑工程施工、风景园林工程设计、市政公用工程施工、城市及道路照明工程(以上凭有效资质证书经营)	80.00		设立
彭州市官渠文化旅游开发有限公司	成都市	成都市	旅游资源开发;园林绿化工程、市政公用工程、城市及道路照明工程、环保工程的施工;生态环境保护技术的研发[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]。	99.00		设立
吉木萨尔县东珠景观旅游开发有	昌吉回族自治州	昌吉回族自治州	旅游开发;园林绿化工程施工;建筑工程施工;风景园林工程设计;市政工程施工;架线和管道工程建筑施工;林木育种、育苗、销售。	100.00		设立

限责任公司	州	州			
河南东珠市政工程 有限公司	郑州市	郑州市	许可项目：各类工程建设活动；建设工程设计（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）一般项目：园林绿化工程施工；工业工程设计服务；城市公园管理；工程管理服务；城市绿化管理；规划设计管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；礼品花卉销售	51.00	设立
东珠生态环保(河南)有限公司	郑州市	郑州市	环保技术推广服务；环保工程；生态保护工程施工；园林绿化工程，园林古建筑工程，市政公用工程，公路工程，公路路基工程，城市及道路照明工程；花卉苗木的种植及销售。	51.00	设立
东珠生态环保(金华)有限公司	金华市	金华市	一般项目：环保咨询服务；园林绿化工程施工；市政设施管理；城市绿化管理；花卉种植；互联网销售（除销售需要许可的商品）；礼品花卉销售；污水处理及其再生利用；农业面源和重金属污染防治技术服务；园艺产品种植(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：建设工程设计；各类工程建设活动	51.00	设立
东珠环保工程(重庆)有限公司	重庆市	重庆市	许可项目：建设工程设计，各类工程建设活动	51.00	设立
东珠生态环保(海南)有限公司	海口市	海口市	一般项目：承接总公司工程建设业务；园林绿化工程施工；生态恢复及生态保护服务；水污染防治服务；自然生态系统保护管理；生态保护区管理服务	100.00	设立
无锡新东水利工程有限公司	无锡市	无锡市	许可项目：各类工程建设活动	100.00	设立
江苏苏州东珠生态环保有限公司	苏州市	苏州市	许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计；各类工程建设活动；林木种子生产经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：园林绿化工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水污染治理；城市绿化管理；市政设施管理；土地整治服务	100.00	设立
东珠碳汇(上海)生态科技有限公司	上海市	上海市	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；森林固碳服务；节能管理服务；环保咨询服务；合同能源管理。	100.00	设立
东珠生态环保(华宁)有限公司	玉溪市	玉溪市	一般项目：园林绿化工程施工；生态恢复及生态保护服务；水污染防治服务；自然生态系统保护管理；生态保护区管理服务。	100.00	设立
河南东珠筑友生态环保有限公司	郑州市	郑州市	一般项目：生态保护区管理服务；环保咨询服务；自然生态系统保护管理；园林绿化工程施工；城市绿化管理；市政设施管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；花卉绿植租借与代管理；礼品花卉销售；城市公园管理；土壤污染治理与修复服务许可项目：各类工程建设活动；建设工程设计。	51.00	设立
东珠生态科技(无锡)有限公司	无锡市	无锡市	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；园林绿化工程施工；城市公园管理；规划设计管理；土壤污染治理与修复服务；人工造林；生态恢复及生态保护服务；环保咨询服务；节能管理服务。	100.00	设立
东珠西控生态建设有限公司	北京市	北京市	园林绿化工程施工；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；软件开发；计算机系统服务；市政管理咨询；自然科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；土木建筑工程研究服务；农业科学研究和试验发展；工程管理服务；城市园林绿化规划服务；技术推广服务；技术开发；技术咨询；技术交流；技术转让；技术推广；技术服务；新能源技术推广服务；软件服务；生态保护；市政设施管理；城市园林绿化；土地整治服务；土地开发、整理、复垦规划设计活动。	51.00	设立
东珠碳汇(福建)科技有限公司	福州市	福州市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；森林固碳服务；环保咨询服务；节能管理服务。	66.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

本公司持有东珠生态环保(湖北)有限公司和昆明东珠生态环保工程有限公司半数以下股权但仍控制上述公司的原因系本公司有权决定上述公司的财务和经营政策，并能从上述公司的经营活动中获取利益。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

2. 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
四川东珠生态环境股份有限公司	49.00	-317,651.20		13,829,633.56
东珠生态环保（泸州）有限公司	49.00	14,006.16		4,887,947.35
昆明东珠生态环保工程有限公司	62.08	-85,437.13		15,815,917.28
河南东珠市政工程有限公司	49.00	-110,902.30		6,647,831.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
四川东珠生态环境股份有限公司	78,171,414.81	10,785.14	78,182,199.95	49,960,090.66		49,960,090.66	82,110,548.37	12,245.30	82,122,793.67	53,252,416.63		53,252,416.63
东珠生态环保（泸州）有限公司	41,946,179.81	43,658.74	41,989,838.55	32,014,435.81		32,014,435.81	43,504,011.26	471,613.06	43,975,624.32	33,753,078.63	261,149.1	34,014,227.74
昆明东珠生态环保工程有限公司	73,152,253.67	77,761.99	73,230,015.66	47,626,568.46		47,626,568.46	79,150,616.97	84,146.05	79,234,763.02	53,545,878.69		53,545,878.69
河南东珠市政工程有限公司	916,872.88	4,590.83	921,463.71	-51,000.00		-51,000.00	55,536,728.45	5,995.14	55,542,723.59	41,868,900.11		41,868,900.11

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
四川东珠生态环境股份有限公司		-648,267.75	-648,267.75	-23,562.57	164,648.03	-2,597,346.15	-2,597,346.15	-327,104.63
东珠生态环保（泸州）有限公司		14,006.16	14,006.16	343,660.89	-	-1,561,925.72	-1,561,925.72	-393,354.61
昆明东珠生态环保工程有限公司	128,333.44	-85,437.13	-85,437.13	287,094.53	14,096,107.76	2,458,744.04	2,458,744.04	-51,877.73
河南东珠市政工程有限公司		-415,242.63	-415,242.63	-537,397.66	42,210,426.56	7,353,818.65	7,353,818.65	5,735,012.81

其他说明：

无

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：适用 不适用**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：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(二) 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**适用 不适用**(三) 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**(四) 重要的共同经营**适用 不适用**(五) 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：

适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会

采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	8,600,000.00	430,000.00
应收账款	1,300,854,665.19	171,563,327.07
其他应收款	360,219,508.17	17,005,251.69
合同资产	5,532,572,228.45	71,162,190.16
长期应收款	917,170,784.08	76,353,042.49
其他非流动资产	774,221,787.92	5,872,358.93
合计	8,893,638,973.81	342,386,170.34

本公司的主要客户为政府及政府投资平台等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 273,500.00 万元，其中：已使用授信金额为 108,788.36 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	485,000,000.00				485,000,000.00
应付票据	500,943,527.32				500,943,527.32
应付账款	4,184,582,766.41				4,184,582,766.41
其他应付款	159,243,019.15				159,243,019.15
其他流动负债	252,740,796.93				252,740,796.93
一年内到期的非流动负债	1,404,072.48				1,404,072.48

长期借款			112,000,000.00		112,000,000.00
租赁负债		1,351,809.98	1,251,113.23	3,078,500.91	5,681,424.12
合计	5,583,914,182.29	1,351,809.98	113,251,113.23	3,078,500.91	5,701,595,606.41

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司无已确认的外币资产和负债及未来的外币交易。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司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公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 112,000,000.00 元。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			59,070,000.00	59,070,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			59,070,000.00	59,070,000.00
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

项目	期初余额	转入第3层次	转出第3层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他非流动金融资产	59,070,000.00									59,070,000.00	
资产合计	59,070,000.00									59,070,000.00	

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(九) 其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是席惠明、浦建芬、席晨超、席晓燕、谈劭昉

其他说明：

无

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

九（一）在子公司中的权益

(三) 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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(四) 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡新东文化旅游发展有限公司	同一实际控制人
江苏东珠企业管理集团有限公司	同一实际控制人

其他说明

无

(五) 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡新东文化旅游发展有限公司	会务费	754,716.96	1,132,075.47

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏东珠企业管理集团有限公司	房子						400,000.00	57,183.45			

关联租赁情况说明

适用 不适用

4. 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
席惠明、浦建芬	200,000,000.00	2021-7-29	2022-4-24	是
席惠明、浦建芬	200,000,000.00	2022-6-23	2023-6-20	否
席惠明	750,000,000.00	2022-1-6	2023-1-6	否
浦建芬	750,000,000.00	2022-1-6	2023-1-6	否
席惠明、浦建芬	100,000,000.00	2021-1-29	2022-1-29	是
席惠明、浦建芬	120,000,000.00	2022-6-9	2023-6-9	否
席惠明、浦建芬	140,000,000.00	2021-2-7	2022-2-6	是
席惠明、浦建芬	140,000,000.00	2022-3-18	2023-3-17	否
席惠明、浦建芬	350,000,000.00	2019-11-28	2022-11-28	否
席惠明、浦建芬	180,000,000.00	2021-12-24	2022-12-24	否
席惠明	200,000,000.00	2021-12-28	2022-12-27	否
浦建芬	200,000,000.00	2021-12-28	2022-12-27	否
席惠明、浦建芬	100,000,000.00	2022-1-4	2022-12-13	否
席惠明、浦建芬	55,000,000.00	2022-6-13	2023-6-14	否
席惠明、浦建芬	200,000,000.00	2022-1-5	2027-1-5	否
席惠明、浦建芬	100,000,000.00	2022-6-6	2023-3-6	否

关联担保情况说明

适用 不适用**5. 关联方资金拆借**适用 不适用**6. 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**7. 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	185.50	171.00

8. 其他关联交易适用 不适用**(六) 关联方应收应付款项****1. 应收项目**适用 不适用

2. 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	无锡新东文化旅游发展有限公司	800,000.00	1,400,000.00

(七) 关联方承诺

□适用 √不适用

(八) 其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**(一) 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

(三) 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

(四) 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

□适用 √不适用

(二) 或有事项**1. 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

2. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

适用 不适用

(二)利润分配情况

适用 不适用

(三)销售退回

适用 不适用

(四)其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

(一)前期会计差错更正

1. 追溯重述法

适用 不适用

2. 未来适用法

适用 不适用

(二)债务重组

适用 不适用

(三)资产置换

1. 非货币性资产交换

适用 不适用

2. 其他资产置换

适用 不适用

(四)年金计划

适用 不适用

(五)终止经营

适用 不适用

(六)分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

2. 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(七)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(八)其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	719,039,816.34
1 年以内小计	719,039,816.34
1 至 2 年	556,643,471.33
2 至 3 年	324,037,749.60
3 年以上	
3 至 4 年	123,670,353.71
4 至 5 年	36,465,790.80
5 年以上	24,630,125.21
合计	1,784,487,306.99

2. 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,751,775.55	1.33	11,875,887.77	50	11,875,887.78	23,751,775.55	1.28	11,875,887.77	50.00	11,875,887.78
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	23,751,775.55	1.33	11,875,887.77	50	11,875,887.78	23,751,775.55	1.28	11,875,887.77	50.00	11,875,887.78
按组合计提坏账准备	1,760,735,531.44	98.67	155,377,628.46	8.82	1,605,357,902.98	1,829,769,022.77	98.72	155,094,066.03	8.48	1,674,674,956.74
其中：										
组合 1	1,197,236,322.98	67.09	155,377,628.46	12.98	1,041,858,694.52	1,269,373,604.45	68.49	155,094,066.03	12.22	1,114,279,538.42
组合 2	563,499,208.46	31.58			563,499,208.46	560,395,418.32	30.23		-	560,395,418.32
合计	1,784,487,306.99	/	167,253,516.23	/	1,617,233,790.76	1,853,520,798.32	/	166,969,953.80	/	1,686,550,844.52

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汤阴县人民政府	23,751,775.55	11,875,887.77	50.00	诉讼纠纷
合计	23,751,775.55	11,875,887.77	50.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:组合 1

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	607,935,131.17	30,396,756.56	5
1—2 年	183,077,712.42	18,307,771.24	10
2—3 年	216,386,928.59	21,638,692.86	10
3—4 年	123,670,353.71	37,101,106.11	30
4—5 年	36,465,790.80	18,232,895.40	50
5 年以上	29,700,406.29	29,700,406.29	100
合计	1,197,236,322.98	155,377,628.46	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

3. 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,875,887.77					11,875,887.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	155,094,066.03					155,377,628.46
其中:组合 1	155,094,066.03	283,562.43				155,377,628.46
组合 2						
合计	166,969,953.80	283,562.43				167,253,516.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

4. 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	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
期末余额前五名应收账款汇总	885,360,042.89	49.62	39,779,361.40
合计	885,360,042.89	49.62	39,779,361.40

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(二) 其他应收款

1. 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	376,936,158.86	370,463,062.29
合计	376,936,158.86	370,463,062.29

其他说明：

□适用 √不适用

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3. 应收股利**(1) 应收股利**

□适用 √不适用

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4. 其他应收款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	86,158,205.60
1 年以内小计	86,158,205.60
1 至 2 年	5,991,262.01
2 至 3 年	143,845,073.44
3 年以上	
3 至 4 年	99,410,095.01
4 至 5 年	53,688,292.19
5 年以上	3,570,007.28
合计	392,662,935.53

(2) 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	143,866,975.13	144,724,302.37
合并范围内关联方往来	61,807,944.92	55,843,313.29
保证金	186,988,015.48	185,375,218.49
合计	392,662,935.53	385,942,834.15

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	14,134,430.70	945,341.16	400,000.00	15,479,771.86
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	626,604.81	20,400.00		647,004.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	14,761,035.51	965,741.16	400,000.00	16,126,776.67

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	15,479,771.86	647,004.81				16,126,776.67
合计	15,479,771.86	647,004.81				16,126,776.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖州创景生态建设 开发有限公司	保证金、往来款及 其他	64,800,000.00	2-3年	16.50	3,200,000.00
江油城市投资发展 有限公司	往来款及其他	58,111,111.11	1年以内 /2-3年	14.80	5,405,555.56
昆山弗莱顿国际教 育发展有限公司	保证金	45,000,000.00	1年以内	11.46	
东兰县绿珠坡豪湖 建设开发有限公司	保证金	41,000,000.00	3-4年	10.44	
淮安市白马湖投资 发展有限公司	往来款及其他	40,000,000.00	2-3年	10.19	4,000,000.00
合计	/	248,911,111.11	/	63.39	12,605,555.56

(7) 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(三) 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	169,621,538.00		169,621,538.00	229,621,538.00		229,621,538.00
对联营、合营企业投 资				1,700,000.00		1,700,000.00
合计	169,621,538.00		169,621,538.00	231,321,538.00		231,321,538.00

1. 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东珠生态环保（湖北）有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		1,700,000.00
河南东珠市政工程有限公司	3,670,000.00			3,670,000.00		3,670,000.00
无锡绿枫苗圃有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
句容市茅山东珠苗圃有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
中林东珠（北京）景观设计研究院有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		6,600,000.00
吉木萨尔县东珠景观旅游开发有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00
洪江市清江湖建设开发有限公司	32,890,000.00			32,890,000.00		32,890,000.00
邓州市绿建园林生态建设有限公司	17,280,000.00			17,280,000.00		17,280,000.00
东珠生态环保（扬州）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
东珠生态环保（盐城）有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		5,100,000.00
彭州市官渠文化旅游开发有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		9,900,000.00
昆明东珠生态环保工程有限公司	820,000.00			820,000.00		820,000.00
东珠生态环保建设（广东）有限公司	1,951,538.00			1,951,538.00		1,951,538.00
东珠生态环保（郑州）有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		2,550,000.00
东珠生态环保（泸州）有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		2,040,000.00
四川东珠生态环境股份有限公司	2,080,000.00			2,080,000.00		2,080,000.00
东珠生态科技（江西）有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
东珠生态环保（济南）有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00
河南东珠筑友生态环保有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00
兴国绿盛苗圃有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
梁山县环城水系建设开发有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00
南京水建域建筑工程有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00			
合计	229,621,538.00		60,000,000.00	169,621,538.00		169,621,538.00

2. 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
东珠生态科技（浙江）有限公司	1,700,000.00		1,700,000.00								
小计	1,700,000.00		1,700,000.00								
合计	1,700,000.00		1,700,000.00								

其他说明：

□适用 √不适用

(四) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	967,055,615.79	681,076,380.13	1,235,621,276.03	849,669,978.78
其他业务				
合计	967,055,615.79	681,076,380.13	1,235,621,276.03	849,669,978.78

2. 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

3. 履约义务的说明

□适用 √不适用

4. 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

(五) 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	11,104.17	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		633,500.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,375,000.00	
合计	1,386,104.17	633,500.00

其他说明：

无

(六) 其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	952,145.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,386,104.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	350,737.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,987,511.80	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□适用 √不适用

(二) 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	4.81	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76	0.39	0.39

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(四) 其他

适用 不适用

法定代表人：席晨超
董事会批准报送日期：2022 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用