

证券代码：002374

证券简称：中锐股份



山东中锐产业发展股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 04 月

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人钱建蓉、主管会计工作负责人卞世军及会计机构负责人(会计主管人员)张国平声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	33
第五节 环境和社会责任	52
第六节 重要事项	54
第七节 股份变动及股东情况	62
第八节 优先股相关情况	67
第九节 债券相关情况	68
第十节 财务报告	72

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 四、载有公司法定代表人签名的 2022 年年度报告原件

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中锐股份	指	山东中锐产业发展股份有限公司
丽鹏包装科技	指	山东丽鹏包装科技有限公司
华宇园林	指	重庆华宇园林有限公司
成都海川	指	成都海川制盖有限公司
泸州丽鹏	指	四川泸州丽鹏制盖有限公司
亳州丽鹏	指	亳州丽鹏制盖有限公司
大冶劲鹏	指	大冶市劲鹏制盖有限公司
华阴市双华城乡	指	华阴市双华城乡建设工程有限公司
安顺华宇	指	安顺华宇生态建设有限公司
巴中华丰	指	巴中华丰建设发展有限公司
实际控制人	指	钱建蓉
控股股东、睿畅投资	指	苏州睿畅投资管理有限公司
中锐集团、中锐控股	指	中锐控股集团有限公司，持有公司控股股东苏州睿畅投资管理有限公司 100% 股权
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国登记结算	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东中锐产业发展股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董事会	指	山东中锐产业发展股份有限公司董事会
监事会	指	山东中锐产业发展股份有限公司监事会
复合型防伪印刷	指	使用普通印刷油墨和专色墨、荧光油墨、温变油墨等材料，采用平版胶印、侧面滚印、丝网印刷等进行多工艺印刷，使产品达到两种或多种防伪效果的印刷技术。
防伪瓶盖	指	采用物理或化学技术，在一定范围内能够被准确辨别真伪并不易被仿制和复制的瓶盖。
组合式防伪瓶盖	指	由铝板涂覆品与塑料件组合或各种塑料件组合，经开启使用后，不能再复原的瓶盖。分为铝塑组合式防伪瓶盖和塑料组合式防伪瓶盖。
PPP 模式	指	Public-Private-Partnership 的字母缩写，是指政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目。
二维码	指	QR Code，QR 全称 Quick Response，是一个近几年来移动设备上超流行的一种编码方式，它比传统的 Bar Code 条形码能存更多的信息，也能表示更多的数据类型。
会计师	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370600265526403D
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2014 年公司发行股份购买资产，收购重庆华宇园林有限公司，华宇园林成为公司的下属子公司，公司在原有包装科技业务上新增园林生态

	业务。后因园林生态业务受到较大冲击，2018 年起公司主动收缩了园林生态业务，目前，公司主营业务以包装科技业务为主。
历次控股股东的变更情况（如有）	2018 年 8 月 8 日公司控股股东由孙世尧变更为苏州睿畅投资管理有限公司。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦七楼
签字会计师姓名	迟慰 姜益强

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减	2020 年
营业收入（元）	840,607,543.50	682,600,017.23	23.15%	616,048,822.07
归属于上市公司股东的净利润（元）	-687,121,484.65	-662,423,771.83	-3.73%	-179,477,223.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-702,742,804.72	-668,560,641.37	-5.11%	-174,992,020.01
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,718,901.82	253,374,266.14	-89.06%	33,931,949.89
基本每股收益（元/股）	-0.63	-0.61	-3.28%	-0.19
稀释每股收益（元/股）	-0.63	-0.61	-3.28%	-0.19
加权平均净资产收益率	-40.50%	-27.92%	-12.58%	-7.30%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 末增减	2020 年末
总资产（元）	3,857,806,571.25	4,856,056,945.13	-20.56%	5,660,017,137.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,353,214,034.31	2,039,812,038.90	-33.66%	2,708,464,663.63

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	840,607,543.50	682,600,017.23	营业收入
营业收入扣除金额（元）	98,151,548.61	39,138,205.65	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除后金额（元）	742,455,994.89	643,461,811.58	营业收入扣除后金额

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	208,236,104.40	200,877,894.49	211,575,641.53	219,917,903.08
归属于上市公司股东的净利润	12,707,906.56	6,865,470.05	934,474.65	-707,629,335.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,360,787.17	-2,208,837.11	222,199.42	-717,116,954.20
经营活动产生的现金流量净额	22,001,430.45	-18,221,808.27	-12,322,092.67	36,261,372.31

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,773,287.12	1,778,798.88	-307,509.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,310,427.10	4,176,229.58	6,896,495.45	
债务重组损益	6,929,400.00	-2,500,000.00	-23,688,696.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	662,565.60	3,610,279.17	13,014,312.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,740,903.02	-624,945.29	-1,439,824.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,154.43			
减：所得税影响额	314,722.27	241,112.08	-1,431,670.41	
少数股东权益影响额（税后）	66,888.89	62,380.72	391,652.47	

合计	15,621,320.07	6,136,869.54	-4,485,203.75	--
----	---------------	--------------	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

（一）公司所处的行业情况

1、金属包装行业

金属包装是我国轻工业的重要组成部分，从金属包装产业链来看，上游主要为马口铁、铝材等原材料，下游主要应用于食品、饮料、酒水等领域。产业链上游的钢材、铝锭材料价格在经历 2021 年持续上涨后，2022 年陆续回落并企稳；产业链下游相关联行业的消费需求受宏观经济环境影响，但总体保持平稳，中国金属包装制造行业稳步发展。近年来，公司下游相关行业需求变动不一，白酒需求小幅降低，但啤酒、饮料的产量略有提升，啤酒及饮料的包装需求维持稳定。随着国内经济环境好转，酒类、饮料和保健品等消费行业已开始逐步复苏，下游客户需求已逐步增加。

（1）金属包装材料符合国家环保战略要求。金属包装材料具有优良的综合性能，资源丰富、绿色环保、易回收利用，随着国家限塑政策出台和落实，环保战略不断被强化。目前，为贯彻落实“十四五”发展专项规划提出的任务要求，推进包装行业高质量发展新格局，贯彻包装行业新发展理念，实现包装行业高质量发展，推行绿色环保包装产品将是必由之路。绿色环保的属性将赋予金属包装产品更广阔的行业竞争力和长期发展活力，金属包装行业将继续保持旺盛的活力。

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

（3）公司所属行业分类为制造业-金属制品业（代码 C33），目前公司产销规模在酒类的防伪瓶盖包装领域中一直保持领先地位。从公司服务的下游客户来看，酒类市场持续不断推陈出新，近年来酱香型白酒产品因质量较高、香味层次丰富而受到更多消费者青睐，特别是酱酒消费区域、消费人群正在进一步扩大，高端白酒引领行业结构性增长，将带动酒类包装快速发展；同时随着消费升级的趋势及经济活力的复苏，市场的消费场景和消费意愿逐步回暖，食品饮料等消费类市场将持续稳定发展，对产品包

装也将保持旺盛的需求。公司将凭借完备的制造服务能力和持续稳定的质量控制及保障能力，持续稳定为市场输入高质量产品，同时响应国家“碳中和”的战略，走绿色低碳可持续发展之路。

2、园林生态行业

公司子公司华宇园林所处的园林生态行业，属于资金驱动型行业，受各项政策及政府财政能力的影响较大。2018 年以来，金融去杠杆等相关政策力度逐步加大，地方政府隐性债务监管趋严，部分地区已无力兑付前期大规模投入基建所负担的工程款项，使得工程类企业面临很大的资金及融资压力，再叠加近些年国内经济增速下滑，使得近年来国内园林生态工程行业整体处于收缩状态。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

山东中锐产业发展股份有限公司以“成为酒类包装及产业链科技创新引领者”为愿景，主营业务以包装科技业务为主，产销规模已连续多年占据同行业领先地位。同时在酒类包装业务基础上，积极拓展产业链上的业务延伸及纵向发展；园林生态业务已大幅收缩，目前主要处于回收应收工程款阶段，对上市公司整体的营收贡献很小。具体情况如下：

1、包装科技业务

公司包装科技业务秉持“以科技引领行业，让包装充满智慧”的经营理念。公司是国内最大的（铝制相关类）防伪瓶盖生产企业，产销规模已连续多年同行业领先，深耕酒类制盖行业 20 多年，在山东、四川、湖北、新疆、安徽、贵州等地建有七个生产工厂，已形成三大基地（北方基地、中部基地、西南基地）下辖七个子公司（如下图）的生产产能布局，以“贴近客户，就近服务”的理念，及时响应大客户的各类需求，服务大客户。同时，公司拥有国际领先的进口滚印和制盖设备，以及国内先进的 28 口、38 口瓶盖生产线。



公司主要产品为铝制防伪瓶盖、组合式防伪瓶盖以及复合型防伪印刷铝板，被广泛应用于白酒、保健酒、啤酒、葡萄酒、功能性饮品、保健品、高档饮用水、食用油等消费领域，已销往全国绝大部分省、自治区和直辖市，并出口亚洲、欧洲及美洲等国际市场，下游酒水饮料行业客户近千家。产品广泛应用于劲牌、泸州老窖、剑南春、古井贡、舍得、郎酒、牛栏山、伊力特、江小白、水井坊、云峰酒业、红星、兰陵等国内白酒企业，以及蓝带啤酒、燕京啤酒、漓泉啤酒、燕之屋燕窝、大洲新燕、辽宁力克、崂山矿泉水、元气森林、益海嘉里等知名的啤酒、饮料、保健品企业。同时公司也不断探索向产业链下游延伸，提高公司的业务盈利能力。



（1）客户市场介绍

近年来，公司积极调整经营策略，坚持“核心客户、重点产品”经营并举，加大客户关系维护及市场开发力度。按照公司的客户结构和产能分布，将国内划分为北方、中部、西南三大区域，以及海外国际区域。

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

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

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

海外国际区域： 主要供应亚洲、美洲、欧洲等国际酒类等客户，针对白兰地、威士忌、葡萄酒、橄榄油等海外产品，产品应用于泰国、菲律宾、缅甸、越南、美国、智利、澳大利亚等国家及帝亚吉欧、保乐力加等品牌产品的包装。



(2) 装备制造及技术研发情况

公司引进了国际、国内同行业领先的生产设备，包括意大利 SACMI、BORTOLINKEMO、OMSO、CALF 等公司及瑞士 MADAG 等公司的机器设备，具备与国外高端制盖企业竞争的能力，同时公司是国内同行业中率先采用物理发泡生产线生产垫片及柔印机进行印刷的企业，满足了核心客户的产品特点和品质需求，同时也提升了公司生产效率及质量控制水平。

公司一直专注于包装科技等方面的技术研发，截至报告期末，公司包装科技业务板块拥有专利 95 项，其中发明专利 30 项，专利包括自动控制系统、特殊印刷工艺、专用印刷方法及设备，多次获得中国专利优秀奖等。



（3）公司的行业地位

公司是制盖包装领域多项行业标准的制定单位、中国包装联合会常务理事单位，是国内酒类制盖包装领域唯一的 A 股上市公司，先后荣获“中国包装龙头企业”、“中国包装优秀研发中心”、“国家知识产权示范企业”等国家级荣誉，2022 年公司荣获中国包装联合会颁发的“2021 年度中国包装百强企业”、“2021 年度中国包装百强企业排名金属包装前 30 名企业”、“2021 年度包装行业优秀奖”、“陕西北人杯瓶盖包装一等奖”等。

（4）业绩驱动因素

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

2、园林生态业务

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

华宇园林的业务整体处于持续收缩状态，近两年园林生态业务对公司整体营业收入贡献很小。近年来，公司通过采取诉讼、和解谈判等多种措施积极推进园林存量项目完工结算、确权、回款等事项。目前公司主要经营重点是回收已完工项目的工程款，特别是在贵州地区。

三、核心竞争力分析

1、品牌及客户资源优势

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

2、市场开拓优势

公司依托强大的业务体系，在传统直销的基础上，以“贴近客户、就近服务”的理念，及时响应大客户的各类需求。公司已形成三大基地、七个子公司的产能布局，实现在“四川剑南春、泸州老窖、水井坊、郎酒、光良、沱牌、江小白”、“湖北劲酒”、“安徽古井贡、迎驾贡酒”、“新疆伊力特”、“贵州云峰酒业、茅台技开公司”等大客户所在地就近设厂的经营模式，通过以点带面的方式开展区域

化的市场开拓。同时，公司充分发挥所形成的技术优势积极开发国际市场，公司的复合型防伪印刷铝板和防伪瓶盖已进入亚洲、美洲、欧洲等海外市场。

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

3、装备优势

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

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

4、体系化、全流程的服务优势

公司包装科技业务涵盖了防伪瓶盖制造领域的各个业务环节，包括铝板复合型防伪印刷、瓶盖制造、制盖机械及模具制造、产品技术研发和售后技术服务等，已建立制盖产业中全流程的业务体系。近年来，下游客户对供应商的要求不断向“高质量、低成本、短交货期”发展。公司充分发挥从设计制版、复合型防伪印刷、模具制造、瓶盖加工一条龙服务的优势，快速、高效地为下游客户提供“一站式”服务，特别是在新样品设计制作、3D 设计效果演示、突发订单生产等方面具有较强优势，切实解决了客户技术难题和燃眉之急。公司围绕着瓶盖生产过程所涉及的各个环节，已积淀了成熟、先进的技术能力，截至报告期末，公司包装科技业务板块拥有专利 95 项，其中发明专利 30 项。公司生产的防伪瓶盖品种齐全，能满足客户对不同防伪瓶盖的需求。

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

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，在国内经济增速下降、行业调整不断深化、原材料价格上涨、市场需求波动等诸多挑战下，公司围绕既定的战略目标，坚持以客户和市场需求为导向，以统筹优化和管理革新为支撑，开启了“战略聚焦、业务升级、组织改革、产品创新”四位一体的全面优化调整。管理层领导全体同仁踔厉奋发、勇毅前行，公司实现了营业收入 8.41 亿元，较去年同期增加 23.15%，其中包装科技业务收入增幅为 15.54%，其他业务收入也实现了较大增长。包装科技业务为公司主要收入贡献板块，一方面得益于对长期核心客户的销售收入不断增长，如劲牌、泸州老窖、古井贡等，以及国际市场销售收入快速提升；另一方面，公司持续进行产品结构优化，提升高附加值产品销售比重，同时积极实施精益管理和降费提效措施，提高了包装业务盈利水平。报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润亏损 6.87 亿元，亏损主要系园林生态业务产生，公司根据审慎性原则，采用个别认定法对安顺、遵义等地区项目应收款计提了单项减值准备所致。

2022 年主要经营工作如下：

（一）挖掘市场潜力，提升订单质量，夯实包装科技业务“基本盘”

公司始终以客户需求为中心，以品质、高效、创新为抓手，全力以赴提升服务水平。通过 20 多年始终如一的优质服务，公司积累了一批长期合作的优质客户资源。今年公司紧紧围绕优质客户需求，不断深化合作，提升与各大酒企客户合作粘性，包括劲牌、泸州老窖、剑南春、古井贡、牛栏山、伊力特、江小白、舍得、蓝带啤酒、红星、兰陵等，不断拓展客户增量需求，努力获取优质产品订单供应份额。报告期内，公司对劲牌、泸州老窖、古井贡等核心客户的产品销量较去年同期提升。

近年来，西南地区是酱香、浓香等白酒企业的重要集聚地，公司充分利用产能布局及品牌优势，深入挖掘市场，顺利进入水井坊、云峰酒业（小糊涂仙）、光良、郎酒、董酒、茅台保健酒等客户的供应体系，并不断探索扩大在新客户的订单份额，提升公司产品的市场影响力。报告期内，新客户销售收入较去年同期较快增长。

公司不断优化产品结构，全力保障高附加值的优质订单，比如对泸州老窖国窖 1573、古井贡年份原浆、剑南春水晶剑南、水井坊井台、沱牌舍得等核心大单品的瓶盖供应，通过扩大优质订单份额，提升经营效益。

报告期内，在外部环境纷繁复杂的情况下，公司通过持续精耕细作，狠抓关键环节管控，包装科技业务较去年保持增长态势，实现营业收入 7.32 亿元，较去年同期实现了 15.54% 的增速，提升了包装科技主营业务的经营业绩。

（二）“国际市场业务”和“28、38 盖业务”共同助推包装科技全面发展

公司坚持以市场和客户需求为导向，持续探索包装科技国际市场业务，充分发挥先进设备优势拓展“28、38 盖”业务。

1、大力拓展包装科技国际市场，海外订单保持增长

公司在保证国内市场稳定发展的基础上，进一步发力包装科技国际市场，海外订单保持增长。报告期内，公司在泰国、菲律宾、缅甸等东南亚市场继续保持增长，同时大力开拓南美、非洲、俄罗斯为主的欧洲市场，其在米斯特、金皇冠等葡萄酒、烈酒品牌上取得显著突破，并形成快速增长的态势，使得 2022 年海外市场销售金额较去年同期大幅增长。

2、持续开发 28、38 口标准盖，引领防伪包装行业发展新方向

“28、38 盖”的主要原材料为铝，符合环保健康新理念，同时标准尺寸产品更能发挥规模化生产优势，下游市场应用广阔，除了酒类，还包括饮料、高端矿泉水、保健品等，客户资源丰富，为未来包装科技业务提供了新的发力点。

公司密切关注下游客户需求，不断推陈出新，在成熟的工艺体系上，依托意大利 SACMI 高速标准模塑 ROPP 盖设备优势，大力开发 28 口、38 口标准模塑 ROPP 盖，在啤酒、保健品、高端矿泉水、果汁饮料等领域中大量运用，目前公司的 28 口、38 口盖产品已应用在蓝带啤酒、燕京啤酒、漓泉啤酒、燕之屋燕窝、大洲新燕、辽宁力克、崂山矿泉水等客户的产品中。报告期内，公司已进入百事、RIO 锐澳等客户的供应体系，并努力提高在新客户的供应量。

（三）全力推进园林工程收尾及应收款回收工作

园林生态业务已大幅收缩，2022 年度该业务实现营业收入 4747.88 万元，占比 5.65%，当前重点是全力回收应收账款及存量项目收边收尾及结算工作，截至 2022 年底公司园林生态业务的应收账款余额为 14.51 亿元，主要为贵州安顺、遵义地区的工程欠款。2022 年，为快速回收应收款，公司与渠县至三江快速通道工程二级公路部分二标段（土溪到涌兴）建设项目的付款方达成还款协议，并按照协议金额收回全部款项，同时积极催收在四川巴州区津桥湖城市基础设施和生态恢复建设（PPP）项目、简阳市东城新区雄州大道提质改造工程项目等项目应收款，并实现了回款，有效补充了公司的经营现金流。

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

（四）全面统筹优化，大力推行降本提质增效

公司继续深化内部管理革新，全面统筹优化，提高生产的自动化、智能化水平，提升运营管理效率。

1、统筹管理，精准施策，大力推行降本增效

公司加强内部联动，提高统筹水平，整合三大基地七个公司，总部统筹运营管理，并成立市场、技术、质量、废品率、6S，五个专项工作小组，通过各子公司对标管理，比学赶超帮，分模块分步骤实施精细管理、精益生产，降本增效。通过实施均衡化生产、精细化管理，提升整体经营能力。

报告期内，公司技改收益得到提升，废品率及库存规模下降明显，包装科技板块整体成本费用率包括水电、运输、能耗等均处于下降趋势，生产运营效率得到较大提升，实现了降费增效，改善了公司经营业绩。

2、着力提升生产自动化、智能化水平

公司不断提升二维码生产技术水平，对二维码产线进行软硬件全面升级，提升了数据读取及关联的准确性和高效性，降低数据关联失误而导致的废品损失；通过增设内部服务器及相应软件，实现云端数据传输智能化，数据多重独立检查，以稳定打码质量和打码效率。

公司引进了意大利 SACMI、BORTOLINKEMO、OMSO、CALF 等公司及瑞士 MADAG 等公司的机器设备，其中公司进口的意大利 SACMI 产线具有生产效率高、废品率低等优点；公司打造橄榄油瓶盖专用生产线，配套全自动铝塑盖组装设备，提升了产品质量，且品类适用范围广；公司还引进了先进的视觉检测设备，提升了检测效率并降低了人工成本。

3、优化组织架构，建立多层次激励机制

公司一手抓管理革新，根据未来布局，优化组织架构，打造高效、精简的管理体系，提升经营效率；一手抓团队激励，针对不同板块业务特点，建立多层次激励机制。以“人效提高”为重点，关键岗

位、关键考核指标量化，逐步形成了系统、合理的考核体系，充分激发队伍活力和创造力，保障年度各项经营指标完成。

在管理层全面统筹及精细化管理下，公司及子公司荣获诸多殊荣。公司以裸眼 3D 视觉为基础的新瓶盖、千里江山组合式防伪瓶盖等，获得中国包装联合会主办的陕西北人杯瓶盖包装一等奖、技术创新奖等多项大奖；烟台公司的“ROPP 盖智能制造车间项目”荣耀入选山东省工业和信息化厅发布的 2021 年度“山东省绿色化技改十大优秀案例”；成都公司获评“四川省包装行业绿色制造先进企业”、“四川省包装行业科技创新先进企业”。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	840,607,543.50	100%	682,600,017.23	100%	23.15%
分行业					
防伪包装行业	731,525,441.45	87.02%	633,125,571.80	92.75%	15.54%
园林绿化行业	47,478,768.70	5.65%	42,065,907.47	6.16%	12.87%
其他行业	61,603,333.35	7.33%	7,408,537.96	1.04%	731.52%
分产品					
防伪瓶盖	625,382,012.48	74.40%	556,040,445.73	81.46%	12.47%
复合型防伪印刷铝板	39,550,899.01	4.71%	41,832,534.37	6.13%	-5.45%
园林工程	47,478,768.70	5.65%	42,065,907.47	6.16%	12.87%
其他产品	128,195,863.31	15.25%	42,661,129.66	6.25%	200.50%
分地区					
境内销售	685,498,037.73	81.55%	602,963,996.00	88.33%	13.69%
境外销售	155,109,505.77	18.45%	79,636,021.23	11.67%	94.77%
分销售模式					

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
防伪包装行业	731,525,441.45	605,460,963.52	17.23%	15.54%	13.85%	1.23%
园林绿化行业	47,478,768.70	40,008,134.88	15.73%	12.87%	-78.69%	362.08%
其他行业	61,603,333.35	18,349,364.08	70.21%	731.52%	860.43%	-4.00%
分产品						
防伪瓶盖	625,382,012.48	519,559,460.03	16.92%	12.47%	11.31%	0.86%

复合型防伪印刷铝板	39,550,899.01	36,181,225.81	8.52%	-5.45%	-1.19%	-3.95%
园林工程	47,478,768.70	40,008,134.88	15.73%	12.87%	-78.68%	362.08%
其他产品	128,195,863.31	68,069,641.76	46.90%	200.50%	124.21%	18.07%
分地区						
境内销售	685,498,037.73	523,812,684.32	23.59%	13.69%	-18.92%	30.73%
境外销售	155,109,505.77	140,005,778.16	9.74%	94.77%	85.55%	4.49%
分销售模式						

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
防伪瓶盖	销售量	万只	220,722.00	199,427.00	10.68%
	生产量	万只	235,139.00	232,995.00	0.92%
	库存量	万只	45,574.00	58,509.00	-22.11%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

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

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	验收情况	收入确认情况	结算情况	回款情况
	0.00					

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

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	累计确认收入	未完工部分金额
非融资合同模式	3.00	263,640.00	47,169.81	213,640.00
融资合同模式	3.00	1,792,585,235.18	1,419,534,471.24	306,675,002.99
合计	6.00	1,792,848,875.18	1,419,581,641.05	306,888,642.99

单位：元

项目名称	项目金额	业务模式	开工日期	工期	履约进度	本期确认收入	累计确认收入	回款情况	应收账款余额
政府与社会资本合作（PPP）西秀区	1,403,999,000.00	融资合同模式	2016 年 07 月 08	36 个月	76.68%	- 3,476,81	1,076,539,422.75	1,016,961,512.25	91,874,093.21

生态修复综合治理（二期）项目			日			4.12			
华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目	350,000,000.00	融资合同模式	2017 年 04 月 12 日	24 个月	87.56%	46,354,146.79	306,475,322.85	322,217,600.00	33,078,882.90

其他说明：

适用 不适用

存货及合同资产中已完工未结算项目的情况：

单位：元

累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
747,926,683.68	138,262,384.15		693,330,339.88	253,562,576.28

单位：元

项目名称	合同金额	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
遵义苟坝红色文化旅游创新区建设项目	200,000,000.00	238,645,040.10	2,075,048.95
简阳市东城新区雄州大道提质改造工程 LT+EPC 项目	263,000,000.00	180,436,283.38	172,875,016.41

其他说明：

（5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
防伪包装行业	原材料	434,781,517.90	71.81%	380,725,407.63	71.59%	14.20%
防伪包装行业	人工工资	72,231,492.95	11.93%	61,796,748.66	11.62%	16.89%
防伪包装行业	其他制造费用	98,447,952.67	16.26%	89,291,515.49	16.79%	10.25%
园林绿化	绿化苗木	3,311,842.32	8.28%	3,051,398.09	1.63%	8.54%
园林绿化	劳务及其他分包	28,840,335.36	72.09%	195,596,012.63	104.17%	-85.26%
园林绿化	材料费	5,569,107.72	13.92%	-15,357,241.37	-8.18%	136.26%
园林绿化	机械租赁及耗费	24,731.18	0.06%	-4,744,469.97	-2.53%	100.52%
园林绿化	其他	2,262,118.30	5.65%	9,215,393.61	4.91%	-75.45%

说明

无

（6）报告期内合并范围是否发生变动

是 否

（1）新设子公司

贵州贵宴酒业有限公司成立于 2022 年 5 月 5 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

海南贵宴数字营销有限公司成立于 2022 年 5 月 29 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

贵州贵坛樽藏酒业有限公司成立于 2022 年 10 月 24 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

(2) 清算子公司

重庆华宇园林有限公司全资子公司成都丽宇建设工程有限公司于 2022 年 1 月 6 日办理注销登记，自注销之日起不再纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	325,261,845.72
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.69%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	143,859,437.44	17.11%
2	客户二	57,130,103.18	6.80%
3	客户三	45,738,274.15	5.44%
4	客户四	41,030,146.38	4.88%
5	客户五	37,503,884.57	4.46%
合计	--	325,261,845.72	38.69%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	199,486,429.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.59%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	54,123,608.50	9.38%
2	供应商二	46,399,289.95	8.04%
3	供应商三	42,212,975.13	7.32%
4	供应商四	38,731,009.95	6.72%
5	供应商五	18,019,545.64	3.12%
合计	--	199,486,429.17	34.59%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	46,654,135.59	21,860,356.73	113.42%	主要是本期营业收入增加，相应员工薪酬、宣传费和经营业务费用增加所致
管理费用	103,564,199.92	113,678,934.14	-8.90%	
财务费用	-2,016,980.74	48,472,903.47	-104.16%	主要是本期受美元变动影响汇兑损益增加，以及融资类业务服务费少于去年所致
研发费用	199,174.73	5,375,060.35	-96.29%	主要是本期在研项目减少，物料消耗类投入缩减所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
瓶盖洁净度及密封性的研发	提升瓶盖洁净度及各种瓶盖的密封性，满足消费者的消费需求	部分指标已经实现	满足洋河、汾酒、劲酒、剑南春等国内及迪亚吉欧等国际大型酒厂对瓶盖洁净度和密封性的要求。	逐步进入上述大型酒厂供应商体系，提高国内、国际市场占有率，极大提升公司业绩。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	2	45	-95.56%
研发人员数量占比	0.12%	2.66%	-2.54%
研发人员学历结构			
本科	2	3	-33.33%
硕士	0	0	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	0	1	-100%
30~40 岁	0	5	-100%
40 岁以上	2	39	-94.87%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	199,174.73	5,375,060.35	-96.29%
研发投入占营业收入比例	0.02%	0.79%	-0.77%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

报告期内，包装科技业务立项的在研发项目较去年减少，使得研发人员及物料消耗类投入也相应减少。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	895,452,199.72	1,485,803,701.70	-39.73%
经营活动现金流出小计	867,733,297.90	1,232,429,435.56	-29.59%
经营活动产生的现金流量净额	27,718,901.82	253,374,266.14	-89.06%
投资活动现金流入小计	25,849,528.53	89,742,453.18	-71.20%
投资活动现金流出小计	29,371,231.15	118,919,471.46	-75.30%
投资活动产生的现金流量净额	-3,521,702.62	-29,177,018.28	87.93%
筹资活动现金流入小计	1,398,858,711.13	949,757,337.00	47.29%
筹资活动现金流出小计	1,499,754,341.41	1,187,563,004.20	26.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-100,895,630.28	-237,805,667.20	57.57%
现金及现金等价物净增加额	-76,047,519.58	-14,021,025.38	-442.38%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年减少 89.06%，主要是本期园林业务回款少于去年所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年增加 87.93%，主要是本期固定资产投资少于去年同期，以及园林业务项目投资退回款净增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 57.57%，主要是本期关联借款和售后回租融资增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,885,588.71	-0.85%	主要是债务重组形成损益	否
资产减值	256,558.65	-0.03%	主要是存货、合同资产变动	否
营业外收入	388,595.76	-0.05%	主要是除政府补助外的其他收益	否
营业外支出	2,158,679.05	-0.27%	主要是公司捐赠及其他支出	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	145,360,261.92	3.77%	214,361,552.28	4.41%	-0.64%	
应收账款	1,519,478,780.39	39.39%	1,760,304,793.81	36.25%	3.14%	
合同资产	190,414,446.12	4.94%	211,106,095.40	4.35%	0.59%	
存货	171,526,427.67	4.45%	180,331,388.43	3.71%	0.74%	
投资性房地产	28,762,980.02	0.75%	35,600,936.53	0.73%	0.02%	
长期股权投资	3,879,807.51	0.10%	3,989,618.80	0.08%	0.02%	
固定资产	504,773,276.43	13.08%	528,347,336.78	10.88%	2.20%	
在建工程	2,446,646.18	0.06%	5,200,814.15	0.11%	-0.05%	
使用权资产	4,936,366.30	0.13%	7,046,681.39	0.15%	-0.02%	
短期借款	278,266,093.34	7.21%	257,704,130.12	5.31%	1.90%	
合同负债	8,527,981.90	0.22%	45,311,612.91	0.93%	-0.71%	2022 年期末金额较 2021 年期末金额减少 81.18%，主要是本期结算了前期的预收货款，履约业务完成所致
长期借款	692,468,169.18	17.95%	741,105,380.90	15.26%	2.69%	
租赁负债	2,686,197.02	0.07%	4,014,709.50	0.08%	-0.01%	

境外资产占比较高

 适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	5,652,597.25	-41,454.66						5,611,142.59
应收款项融资	1,644,806.40				4,190,265.50	1,644,806.40		4,190,265.50
上述合计	7,297,403.65	-41,454.66			4,190,265.50	1,644,806.40		9,801,408.09
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	账面价值	受限原因
货币资金	26,375,956.30	信用证保证金、票据保证金、司法冻结、久悬账户冻结等
应收账款	821,103,299.69	借款质押
长期应收款	517,156,959.44	借款质押
一年内到期非流动资产	183,651,085.58	借款质押
其他非流动资产	342,639,508.46	借款质押
固定资产及投资性房地产	170,190,843.23	借款抵押、售后回租抵押
无形资产	31,789,485.58	借款抵押
合计	2,092,907,138.28	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019年	非公开发行股票	46,878.98	26,831.93	46,899.41	26,728.74	26,728.74	57.02%	0	无	0
合计	--	46,878.98	26,831.93	46,899.41	26,728.74	26,728.74	57.02%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
公司募集资金总额 46,878.98 万元，本报告期实际使用募集资金 26,831.93 万元，累计已使用募集资金 46,899.41 万元。公司于 2022 年 6 月 13 日召开第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十六次会议，并于 2022 年 6 月 29 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，同意变更 2019 年非公开发行募投项目“华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目”、“瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目”的剩余募集资金用途，将上述项目的募集资金余额永久补充流动资金。具体内容详见公司在选定信息披露媒体及巨潮资讯网上披露的《第五届董事会第二十一次会议决议公告》、《关于变更募集资金用途并永久补充流动资金的公告》、《第五届监事会第十六次会议决议公告》、《关于 2022 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2022-037、2022-038、2022-040、2022-044）。										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目	是	28,878.98	4,282.07		4,282.07	100.00%	2023年03月	310.25	否	否
瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目	是	4,000	1,868.17	82.76	1,868.17	100.00%			不适用	否
偿还银行贷款	否	14,000	14,000		14,000	100.00%			不适用	否
补充流动资金	是		26,728.74	26,749.17	26,749.17	100.08%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	46,878.98	46,878.98	26,831.93	46,899.41	--	--	310.25	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	46,878.98	46,878.98	26,831.93	46,899.41	--	--	310.25	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	1、华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目已配套项目贷款使用自有资金投入，因此募集资金投入进度较低。受经济形势及根据地方政府相关要求项目建设进度放缓等因素影响，项目施工进度晚于预期，导致华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目未达到预计效益。 2、受全球经济形势对项目投资进度造成影响以及客户需要变化影响，公司终止瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020 年 10 月，公司以募集资金置换了华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目前期投入资金 4,282.07 万元，瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目前期投入 1,321.53 万元，偿还银行贷款前期投入资金为 14,000.00 万元，2020 年 12 月完成募集资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2021 年 11 月 20 日发布公告，截至 2021 年 11 月 19 日，公司将暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币 26,000 万元，提前归还至公司募集资金专用账户。2021 年 11 月 24 日发布了关于使用部分闲置资金暂时补充流动资金的公告，2021 年 11 月 23 日召开的第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，拟使用 2019 年度非公开发行募投项目中不超过 26,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。截至 2022 年 6 月 9 日，暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目	华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目	4,282.07		4,282.07	100.00%	2023 年 03 月	310.25	否	否
瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目	瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目	1,868.17	82.76	1,868.17	100.00%			不适用	否
补充流动资金	华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目	24,596.91	24,614.13	24,614.13	100.07%			不适用	否
补充流动资金	瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目	2,131.83	2,135.04	2,135.04	100.15%			不适用	否
合计	--	32,878.98	26,831.93	32,899.41	--	--	310.25	--	--

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)</p>	<p>1、华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目 华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目实施期间，项目申请并获得银行配套项目贷款，综合授信额度 3.3 亿元，期限 12 年，除非公开发行募集资金外，公司亦同时使用本项目贷款资金投入建设。截至 2022 年 6 月 13 日，项目累计使用募集资金投入 4,282.07 万元，使用银行项目贷款资金投入约 2.3 亿元。预计后续项目配套贷款资金能够满足项目建设需求。因此，经综合研究公司决定将不再使用募集资金投入华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p> <p>2、瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目 本项目计划采购进口意大利 OMSO 公司的多色曲面自动印刷生产线，主要服务于公司核心客户劲牌公司产品改版升级的需求。2021 年受全球经济形势影响，设备生产厂家无法及时供货，采购进度推迟，导致本项目募集资金投资进度低。为满足客户需求，在本项目实施期间，公司使用了部分国产设备以保证项目分步推进。自募投项目实施以来，截至 2021 年底公司使用曲面设备生产线为劲牌公司提供曲面印刷瓶盖约 6.5 亿只，得到劲牌公司的认可及好评。由于劲牌公司生产规划和产线需求有所调整，近几年不会大幅新增对曲面印刷工艺的需求，且公司已投入的国产设备能够完全满足其现有需求。因此，为提高公司资金利用效率，公司决定终止实施瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。公司基于市场或客户需求变化，并结合项目实际投入情况考虑，鉴于项目原有投入方案已不适应公司业务发展，为提高公司资金使用效率，补充业务发展所需流动资金，降低财务费用，公司决定变更募集资金用途，将 2019 年非公开发行募投项目“华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目”、“瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目”剩余募集资金用于永久补充流动资金。本次剩余募集资金永久补充流动资金主要用于公司日常经营业务所需，支持上市公司各项业务发展。</p> <p>决策程序：公司于 2022 年 6 月 13 日召开第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十六次会议，并于 2022 年 6 月 29 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，同意变更 2019 年非公开发行募投项目“华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目”、“瓶盖产品曲面印工艺升级改造项目”的剩余募集资金用途，将上述项目的募集资金余额永久补充流动资金。具体内容详见公司在选定信息披露媒体及巨潮资讯网上披露的《第五届董事会第二十一次会议决议公告》、《关于变更募集资金用途并永久补充流动资金的公告》、《第五届监事会第十六次会议决议公告》、《关于 2022 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2022-037、2022-038、2022-040、2022-044）。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)</p>	<p>不适用</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆华宇园林有限公司	子公司	工程施工、设计、苗木、种植等	1,000,000,000.00	2,916,223,436.96	102,237,099.07	48,422,164.94	-840,735,834.64	-870,748,594.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贵州贵宴酒业有限公司	取得	无影响
海南贵宴数字营销有限公司	取得	无影响
贵州贵坛樽藏酒业有限公司	取得	无影响
成都丽宇建设工程有限公司	注销	无影响

主要控股参股公司情况说明

（1）新设子公司

贵州贵宴酒业有限公司成立于 2022 年 5 月 5 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

海南贵宴数字营销有限公司成立于 2022 年 5 月 29 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

贵州贵坛樽藏酒业有限公司成立于 2022 年 10 月 24 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

（2）清算子公司

重庆华宇园林有限公司全资子公司成都丽宇建设工程有限公司于 2022 年 1 月 6 日办理注销登记，自注销之日起不再纳入合并范围。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、发展展望

公司将以“成为酒类包装及产业链科技创新引领者”为愿景，一方面聚焦酒类包装业务，继续在该领域进行深耕、做大做优做强，进一步提升产品质量和服务品质，巩固并提高公司在国内外知名酒企的核

心供应地位。同时，公司将持续探索进入酒类以外的饮料、保健品等新领域市场，进一步扩大包装科技业务的领域和市场空间。此外，公司在酒类包装业务基础上，积极拓展产业链上的业务延伸及纵向发展，开拓和创新新兴的蓝海新市场，持续提高上市公司的盈利能力。

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

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

2、面临的风险

1) 园林业务形成的合同资产和应收款项余额较大导致的减值损失风险

一方面，公司已提供施工服务的园林生态项目，因业主方未及时确认进度、验收和结算滞后，形成了大量的合同资产。报告期末，公司合同资产账面余额为 1.90 亿元，以及转入“其他非流动资产”科目里核算的长期合同资产 3.69 亿元，合计占同期总资产的 14.51%。另一方面，公司应收款项余额高，报告期末，应收账款账面余额为 15.19 亿元，长期应收款余额 5.17 亿元，以及转入“一年内到期的非流动资产”科目核算的长期应收款余额 1.84 亿元，合计占同期总资产的 57.55 %。公司将根据相关会计政策对合同资产和应收账款计提资产减值或信用减值准备，进而可能导致公司当期效益受损。目前公司园林板块主要客户多为政府机构和企事业单位，虽然根据党中央和国务院相关政策要求各级政府平台公司完成对民营企业欠款的应清尽清工作，但公司在贵州等地区到期的应收款项余额仍较大，一旦出现无法及时清偿的情况，将对公司经营状况造成不利影响。

2) 园林业务诉讼风险

报告期末，公司应付账款余额为 6.26 亿元，占同期总负债的 24.71%，主要系行业特殊的结算支付模式所致，公司在对园林生态项目进行工程施工过程中，需要进行垫资。但是公司在贵州等部分地区的应收款项回收延期，导致公司无法相应支付上游供应商或相关承包主体的款项，公司将面临供应商或相关承包主体的诉讼的风险。

3) 原材料风险

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

4) 人才流失影响公司发展的风险

公司生产经营管理团队的行业经验、专业知识和勤勉对公司未来经营发展较为重要。若未来受发展前景、薪酬福利和工作环境等因素的影响，公司经营管理和专业技术人才可能出现流失的情况，从而给公司的生产经营带来不利的影响。公司建立了完善的人才培养、储备、薪酬福利、职业晋升机制，提升公司管理人才、技术研发人才、营销人才的综合素质，以保障业务扩展和发展。

5) 业务拓展风险

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

3、应对措施

在国家要求地方政府或国有企业不得拖欠民营企业款项的大政策下，公司已经成立应收账款催收小组，并及时向国家工信部所属的清欠登记平台上报了公司应收未收的欠款，同时通过法律诉讼等各种方式积极催款的措施，加强工程款项的回收，近年来公司的应收账款催收不断推进，取得了一定的效果。

针对原材料波动的风险，应对措施包括：拓宽原材料采购渠道，发挥集中采购的议价能力，经前期考察、评估、报价、比价签订协议后，按照协议价格执行，努力降低采购成本；积极关注原材料市场行情，加强原材料价格预判，适时对主要原材料的采购价格进行提前锁价；与部分客户建立产品价格与原材料价格联动的调整机制，转移部分原材料价格的波动风险。

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

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月18日	全景网	其他	其他	参加公司2021年年度报告网上说明会的投资者	公司经营情况交流	详见2022年5月19日发布在巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表（2021年度业绩说明会）》
2022年11月16日	全景网	其他	其他	参与“山东辖区上市公司2022年度投资者网上集体接待日活动”的投资者	公司经营情况交流	详见2022年11月17日发布在巨潮资讯网的《2022年11月16日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，持续健全治理制度和完善内控体系，公司治理的实际情况符合上述法律法规及中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司将加强信息披露，积极管理投资者关系，维护公司及股东的利益，确保公司规范运作、健康发展。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会、3 次临时股东大会。股东大会的通知、召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定，邀请见证律师依规进行现场见证，确保股东大会召开的合法性。股东大会采取现场与网络投票相结合的方式进行表决，确保所有股东，特别是中小股东充分行使表决权。审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决单独计票，以保证股东能够充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东

公司严格按照《上市公司治理准则》等相关法律、法规及《公司章程》的规定规范控股股东行为。公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。报告期内，公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会

报告期内，公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事。董事的提名、任职资格、聘任及董事会的构成符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规则及《公司章程》规定。公司董事会严格实行集体决策，确保公司决策的科学和公平公正。董事忠实、勤勉、谨慎的履行职责。独立董事充分发挥其专业能力、独立履行职责，本着审慎原则和维护公司全体股东利益尤其关注中小股东的合法权益不受侵害的原则，对重要及重大事项发表独立意见。

公司董事会共 9 位董事，其中独立董事 3 位，包含法律、财务和企业管理方面的专业人士，为公司有效规范治理及重大方针决策提供强有力的参考意见。公司第六届董事会下设三个专门委员会，分别是审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会，各委员会分工明确，权责分明，有效运作。各专门委员会根据各委员会议事规则召开会议和履行职责，保证董事会决策的合法性、科学性及正确性。

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

4、关于监事与监事会

报告期内，公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举监事。监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司各位监事认真出席监事会，能够按照《公司章程》和《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，出席股东大会、列席董事会，对董事会编制的定期报告提出书面审核意见，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督，切实履行了监督的职责，维护了公司和中小投资者的利益。报告期内，监事会共召开了 5 次会议，会议的召集、召开和表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。

5、管理层

公司高级管理人员的聘任，严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定进行。公司高级管理人员均严格按照国家和公司相关法律法规、制度，忠实勤勉地履行了个人职责。公司总裁及其他高级管理人员职责清晰，能够严格按照《公司章程》、《总裁工作细则》等各项管理制度履行职责，勤勉尽责，切实贯彻、执行董事会的决议。

6、关于绩效评价和激励约束机制

公司致力于为员工提供公平的竞争环境、职业发展平台，建立绩效评价机制形成客观有效的绩效评价体系。公司推行与岗位职能以及公司整体经营业绩相配套的激励约束机制，充分调动员工积极性，取得良好的效果。

7、关于信息披露与透明度

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章和其他规范性文件的规定，按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——信息披露事务管理》等有关规定，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，积极开展投资者关系管理活动，通过投资者关系互动平台、网上业绩说明会、接听投资者电话等方式，与投资者进行良好的互动和交流，增加公司运作的透明度。

8、关于公司与投资者

公司制定了《投资者关系管理制度》，明确规定投资者关系管理的基本原则、目的、投资者关系管理的工作对象、内容和方式等。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，通过定期报告、临时公告、互动易、电子邮件、投资者专线电话等多种方式与投资者沟通交流，增进投资者对公司经营情况、发展前景的了解，维护与投资者的良好关系。公司董事会办公室负责信息披露和投资者关系管理工作，认真听取股东各方对公司发展的建议和意见，及时反馈给董事会，切实保证中小股东的合法权益。

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

是 否

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

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其它法律法规和规章制度的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，具有独立完整的业务和供应、生产、销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立

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

2、资产完整

公司独立的享有业务和生产经营必需的土地使用权、房产、生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、专利、商标、非专利技术资产，公司与大股东之间资产产权界定清晰。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，没有以自身资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人的债务提供过担保，不存在资产、资金和其他资源被控股股东和实际控制人违规占用而损害公司其他股东利益及公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员的产生均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书和业务部门负责人均属专职且在公司领取薪酬。公司员工在劳动关系、人事及薪资管理完全独立，公司设有人力资源管理部门，人事制度自成体系。公司全体员工与公司签署了劳动合同，公司设立了独立的社会保险账户。

4、财务独立

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

5、机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》建立了完整、独立的法人治理结构，设置了股东大会、董事
会、监事会等决策及监督机构依法独立行使各自职权，保障公司规范运作。公司建立了较为完善的组织
机构，拥有完整的业务系统及配套部门，控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在交叉和
隶属关系。公司各职能部门及控股子公司与控股股东及主要股东完全分开，不存在混合经营的情况。公
司控股股东按法定程序参与公司决策，未发生股东干预公司正常生产经营活动的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参 与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次 临时股东大会	临时股东 大会	29.91%	2022 年 01 月 14 日	2022 年 01 月 15 日	审议通过了：1、《关于终止回购公司股份的议案》；2、《关于关联方向公司提供借款暨关联交 易的议案》；3、《关于补选第五届监事会非职工 监事的议案》。
2021 年年度股 东大会	年度股东 大会	24.77%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	审议通过了：1、《2021 年度董事会工作报 告》；2、《2021 年度监事会工作报告》；3、 《2021 年年度报告全文及摘要》；4、《2021 年 度财务决算报告》；5、《2021 年度利润分配预 案》；6、《关于续聘 2022 年度会计师事务所的 议案》；7、《关于 2022 年度向银行等金融机构 申请融资的议案》；8、《关于第五届董事会独 立董事津贴的议案》；9、《关于 2022 年度公 司提供担保额度预计的议案》；10、《关于 2022 年度子公司为公司提供担保额度预计的议案》； 11、《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》； 12、《关于公司未弥补亏损超过股本总额三分 之一的议案》。
2022 年第二次 临时股东大会	临时股东 大会	23.06%	2022 年 06 月 29 日	2022 年 06 月 30 日	审议通过了：《关于变更募集资金用途并永久补 充流动资金的议案》。
2022 年第三次 临时股东大会	临时股东 大会	21.90%	2022 年 11 月 16 日	2022 年 11 月 17 日	审议通过了：1、《关于董事会换届选举第六届非 独立董事的议案》；2、《关于董事会换届选举第 六届独立董事的议案》；3、《关于监事会换届 选举第六届非职工代表监事的议案》；4、《关于 修改〈公司章程〉的议案》；5、《关于修改〈关 联交易管理制度〉的议案》；6、《关于修改〈对 外担保

												管理制度》的议案》；7、《关于修改〈募集资金管理办法〉的议案》。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
钱建蓉	董事长	现任	男	57	2018年09月14日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
贡明	董事	现任	男	58	2019年11月25日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
朱亚辉	董事	现任	男	56	2020年12月10日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
孙伟厚	董事	现任	男	56	2020年03月09日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
卞世军	董事	现任	男	53	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
罗田	董事	现任	男	60	2022年11月16日	2025年11月15日	32,120	306,700	338,820	0	0	系董事任职日前的持股变动。
钱志昂	独立董事	现任	男	57	2019年11月25日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
朱永新	独立董事	现任	男	54	2019年11月25日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
刘胜军	独立董事	现任	男	49	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
田洪雷	监事会主席	现任	男	51	2019年11月25日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
曹敏凌	监事	现任	男	50	2022年01月14日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
沈祁钰	职工监事	现任	女	40	2020年12月10日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
朱亚辉	总裁	现任	男	56	2020年08月26日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
孙伟厚	副总裁	现任	男	56	2019年02月25日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
卞世军	财务总监	现任	男	53	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
朱拓	董事会秘书	现任	男	38	2020年05月08日	2025年11月15日	0	0	0	0	0	
孙鲲鹏	副董事长	离任	男	46	2013年11月13日	2022年11月16日	26,577,460	0	6,644,365	0	19,933,095	2022年11月,通过集中竞价方式减持6,644,365股。

汤洪波	董事	离任	男	50	2019年05月23日	2022年11月16日	1,998,778	0	385,000	0	1,613,778	2022年1月,通过集中竞价方式减持385,000股。
杨强	独立董事	离任	男	56	2018年09月14日	2022年11月16日	0	0	0	0	0	
卞世军	副总裁	离任	男	53	2019年09月18日	2022年11月16日	0	0	0	0	0	
张国平	财务总监	离任	男	46	2013年11月13日	2022年11月16日	16,500	0	0	0	16,500	
合计	--	--	--	--	--	--	28,624,858	306,700	7,368,185	0	21,563,373	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

□是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙鲲鹏	副董事长	任期满离任	2022年11月16日	第五届董事会任期届满
汤洪波	董事	任期满离任	2022年11月16日	第五届董事会任期届满
杨强	独立董事	任期满离任	2022年11月16日	第五届董事会任期届满
卞世军	副总裁	任免	2022年11月16日	不再担任副总裁,改任董事兼财务总监
张国平	财务总监	任期满离任	2022年11月16日	期满离任

2、任职情况

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

1、董事

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

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

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

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

卞世军先生：中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 9 月出生，硕士学历，高级会计师，中国注册会计师。历任上海航天汽车机电股份有限公司光伏电站事业部财务总监，上海耀皮玻璃集团股份有限公司财务总监，万达信息股份有限公司财务总监。2019 年 9 月加入公司，现任公司董事兼财务总监。

罗田先生：中国国籍，无永久境外居留权，1963 年 12 月出生，大专学历。曾任本公司董事、重庆华宇园林有限公司董事，四川省成都市十六、十七届人大代表、成都市工商联总商会副秘书长、蒲江县工商联总商会荣誉会长。1997 年加入公司，现任公司董事，成都海川制盖有限公司董事长、四川泸州丽鹏制盖有限公司董事长、山东丽鹏包装科技有限公司董事长、上海中锐丽鹏包装科技有限公司董事兼总经理。

钱志昂先生：中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 6 月出生，毕业于上海立信会计学院，香港中文大学会计硕士。2000 年起就职于立信会计师事务所，现任董事、高级合伙人，兼任立信管理集团分支机构管理委员会主任及深圳分所所长。工作期间曾任上海证券交易所专家委员会委员，上海市国资委外派董事。曾任上海巴士股份有限公司、浙江花园生物股份有限公司、中海网络科技股份有限公司、上海淮海集团、上海经纬集团独立董事。2014 年 2 月获得上海证券交易所颁发的独立董事资格证书。2019 年 11 月起任公司独立董事。

朱永新先生：中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 11 月出生，本科学历。专职律师，2002 年加入江苏新天伦律师事务所，2013 年至今为江苏新天伦(北京)律师事务所主任。现兼任第四届朝阳区律师协会行业发展研究与促进工作委员会副主任。2018 年 9 月获得上海证券交易所颁发的独立董事资格证书。2019 年 11 月起任公司独立董事。

刘胜军先生：中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 10 月出生，中国人民大学经济学学士和华东师范大学经济学博士，2001 年在深圳证券交易所从事博士后研究。历任中欧国际工商学院案例研究中心研究员、中欧国际工商学院案例研究中心助理主任、中欧陆家嘴国际金融研究院院长助理、中欧陆家嘴

国际金融研究院副院长。现任国是金融改革智库首席专家。曾任雅本化学股份有限公司独立董事,南京斯迈柯特种金属装备股份有限公司独立董事,无锡确成硅化学股份有限公司独立董事,上海锦和商业股份公司独立董事,华测检测认证集团股份有限公司独立董事。现任山东黄金集团外部董事、浙江省交通投资集团外部董事、蓝帆医疗股份有限公司独立董事、上海革知商务服务有限公司董事长。2010 年 1 月获得上海证券交易所颁发的独立董事资格证书。2022 年 11 月起任公司独立董事。

2、监事

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

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

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

3、高级管理人员

朱亚辉先生: 见上述董事。

孙伟厚先生: 见上述董事。

卞世军先生: 见上述董事。

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
钱建蓉	苏州睿畅投资管理有限公司	董事长	2017年10月27日		否
田洪雷	苏州睿畅投资管理有限公司	董事	2018年06月25日		否
贡明	苏州睿畅投资管理有限公司	董事	2017年10月27日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
钱建蓉	苏州睿畅投资管理有限公司	董事长	2017年10月27日		否
钱建蓉	中锐控股集团有限公司	董事长	2004年08月11日		是
钱建蓉	上海中锐教育投资有限公司	董事	2006年11月08日		否
钱建蓉	上海中锐教育发展有限公司	董事	2008年08月14日		否
钱建蓉	上海创锐投资管理有限公司	执行董事	2003年06月02日		否
钱建蓉	上海中锐全教企业管理有限公司	董事长	2012年06月18日		否
钱建蓉	苏州中锐投资集团有限公司	董事长	2006年07月19日		否
钱建蓉	CWG INTERNATIONAL PTE. LTD.	董事	2011年07月15日		否
钱建蓉	宁波梅山保税港区思通卓志投资管理有限公司	执行董事	2018年07月26日		否
贡明	苏州睿畅投资管理有限公司	董事	2017年10月27日		否
贡明	中锐控股集团有限公司	董事	2019年11月07日		否
贡明	上海中锐教育发展有限公司	董事	2019年08月14日		否
贡明	上海中锐教育投资有限公司	董事	2019年10月16日		否
贡明	苏州中锐投资集团有限公司	董事兼总经理	2018年07月10日		是
田洪雷	中锐控股集团有限公司	董事	2007年09月29日		否
田洪雷	苏州中锐投资集团有限公司	董事	2009年11月24日		否
田洪雷	CWG INTERNATIONAL PTE. LTD	董事	2011年07月15日		否
田洪雷	上海全畅营销策划有限公司	董事	2019年02月01日		是
田洪雷	上海中锐教育发展有限公司	董事	2016年09月06日		是
田洪雷	上海中锐教育投资有限公司	董事	2014年09月24日		否
朱亚辉	苏州四季风文化创意有限公司	执行董事	2019年08月09日	2022年11月28日	否
钱志昂	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	董事高级合伙人	2000年03月01日		
朱永新	江苏新天伦(北京)律师事务所	主任	2013年01月20日		是
刘胜军	上海革知商务服务有限公司	董事长	2017年05月11日		是
刘胜军	蓝帆医疗股份有限公司	独立董事	2018年09月13日		是
刘胜军	山东黄金集团有限公司	外部董事	2014年09月10日		是
刘胜军	浙江省交通投资集团	外部董事	2021年01月01日		是
刘胜军	天俱时工程科技集团有限公司	首席经济学家	2023年04月13日		是
朱拓	浙江东晶电子股份有限公司	监事会主席	2018年07月20日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额 [注 1]	是否在公司关联方获取报酬
钱建蓉	董事长	男	57	现任	0	是
贡明	董事	男	58	现任	0	是
朱亚辉	董事兼总裁	男	56	现任	72	否
孙伟厚	董事兼副总裁	男	56	现任	54	否
卞世军	董事兼财务总监	男	53	现任	54	否
罗田	董事	男	60	现任	6.9	否
钱志昂	独立董事	男	57	现任	12	否
朱永新	独立董事	男	54	现任	12	否
刘胜军	独立董事	男	49	现任	1.5	否
田洪雷	监事会主席	男	51	现任	0	是
曹敏凌	监事	男	50	现任	53.3	否
沈祁钰	职工监事	女	40	现任	56.21	否
朱拓	董事会秘书	男	38	现任	48	否
孙鲲鹏	副董事长	男	46	离任	77.37	否
汤洪波	董事	男	50	离任	65.71	否
杨强	独立董事	男	56	离任	10.53	否
张国平	财务总监	男	46	离任	35.61	否
合计	--	--	--	--	559.13	--

注 1：统计口径为上述人员在担任公司董事、监事和高级管理人员期间从公司获得的报酬。

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十次会议	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 29 日	审议通过了：1、《2021 年度董事会工作报告》； 2、《2021 年度总裁工作报告》； 3、《2021 年年度报告全文及摘要》； 4、《2021 年度财务决算报告》； 5、《2021 年度利润分配预案》； 6、《2021 年度内部控制自我评价报告》； 7、《2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》； 8、《关于续聘 2022 年度会计师事务所的议案》； 9、《关于 2022 年度向银行等金融机构申请融资的议案》； 10、《关于第五届董事会独立董事津贴的议案》； 11、《关于 2022 年度公司提供担保额度预计的议案》； 12、《关于 2022 年度子公司为公司提供担保额度预计的议案》； 13、《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》； 14、《关于计提 2021 年度资产减值准备的议案》； 15、《关于会计政策变更的议案》； 16、《关于公司未弥补亏损超过股本总额三分之一的议案》； 17、

			《关于公司 2020 年度非标审计意见涉及事项已消除的议案》；18、《2022 年第一季度报告》；19、《关于召开公司 2021 年年度股东大会的议案》。
第五届董事会第二十一次会议	2022 年 06 月 13 日	2022 年 06 月 14 日	审议通过了：1、《关于变更募集资金用途并永久补充流动资金的议案》；2、《关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》。
第五届董事会第二十二次会议	2022 年 08 月 29 日	2022 年 08 月 31 日	审议通过了：1、《2022 年半年度报告全文及摘要》；2、《2022 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；3、《关于非公开发行债权融资计划的议案》。
第五届董事会第二十三次会议	2022 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 29 日	审议通过了：1、《2022 年第三季度报告》；2、《关于董事会换届选举第六届非独立董事的议案》；3、《关于董事会换届选举第六届独立董事的议案》；4、《关于修改〈公司章程〉的议案》；5、《关于修改〈关联交易管理制度〉的议案》；6、《关于修改〈对外担保管理制度〉的议案》；7、《关于修改〈对外提供财务资助管理办法〉的议案》；8、《关于修改〈募集资金管理办法〉的议案》；9、《关于修改〈信息披露事务管理制度〉的议案》；10、《关于修改〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》；11、《关于修改〈董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度〉的议案》；12、《关于修改〈独立董事工作制度〉的议案》；13、《关于召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案》。
第六届董事会第一次会议	2022 年 11 月 16 日	2022 年 11 月 17 日	审议通过了：1、《关于选举公司董事长的议案》；2、《关于选举公司第六届董事会各专门委员会委员的议案》；3、《关于聘任公司总裁的议案》；4、《关于聘任公司副总裁的议案》；5、《关于聘任公司财务总监的议案》；6、《关于聘任公司董事会秘书的议案》；7、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
钱建蓉	5	3	2	0	0	否	4
贡明	5	3	2	0	0	否	4
朱亚辉	5	3	2	0	0	否	4
孙伟厚	5	3	2	0	0	否	4
卞世军	1	1	0	0	0	否	0
罗田	1	1	0	0	0	否	0
钱志昂	5	2	3	0	0	否	4
朱永新	5	2	3	0	0	否	4
刘胜军	1	1	0	0	0	否	1
孙鲲鹏	4	2	2	0	0	否	4
汤洪波	4	2	2	0	0	否	4
杨强	4	2	2	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事和独立董事对公司日常经营管理以及定期报告等事项提出的有关建议均被采纳。公司董事依据法律法规、部门规章及《公司章程》，忠实、勤勉尽责地履行了董事职责，在详细了解公司董事会各项议案的基础上，积极发表自己的意见和建议，在公司各项决策中贡献了智慧和力量。

独立董事充分发挥专业特长，针对公司的制度完善和经营发展提出了宝贵的专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。公司独立董事通过查阅资料、出席董事会、股东大会、定期现场了解公司情况、听取公司汇报等形式，充分了解并及时监督公司的实际经营情况、财务管理、内部控制、董事会决议执行情况和信息披露情况，对公司的对外担保、变更募集资金用途并永久补流、董事会换届及聘任高管等事项出具独立意见，积极履行了独立董事的职责，较好的维护了全体股东特别是中小股东的权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会审计委员会	钱志昂、朱永新、朱亚辉	4	2022年04月18日	审议通过了：1、《2021年第四季度募集资金专项审核报告》；2、《2021年第四季度内部审计工作报告》；3、《2021年度内部控制自我评价报告》；4、《关于续聘2022年度会计师事务所的议案》；5、《董事会审计委员会2021年度工作报告》；6、《公司审计部2021年度工作总结》；7、《公司审计部2022年度工作计划》；8、《关于计提2021年度资产减值准备的议案》；9、《公司2021年度财务会计报表》；10、《2022年第一季度募集资金专项审核报告》；11、《2022年第一季度内部审计工作报告》。	同意各项议案	按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求，严格履职。	
			2022年06月13日	审议通过了：《关于变更募集资金用途并永久补充流动资金的议案》。	同意各项议案		
			2022年08月29日	审议通过了：1、《2022年第二季度募集资金专项审核报告》；2、《2022年第二季度内部审计工作报告》。	同意各项议案		
			2022年10月	审议通过了：1、《2022年第三	同意各		

			月 27 日	季度募集资金专项审核报告》； 2、《2022 年第三季度内部审计 工作报告》。	项议案		
第五届董 事会提名 委员会	朱永新、 贡明、杨 强	2	2022 年 04 月 18 日	审议通过了：《关于公司董事、 高级管理人员 2021 年度工作表现 的议案》。	同意各 项议案	按照公司《董事 会提名委员会工 作细则》等要 求，严格履职。	
			2022 年 10 月 27 日	审议通过了：1、《关于提名第六 届董事会非独立董事的议案》； 2、《关于提名第六届董事会独立 董事的议案》。	同意各 项议案		
第五届董 事会薪酬 与考核委 员会	朱永新、 孙鲲鹏、 钱志昂	1	2022 年 04 月 18 日	审议通过了：《关于拟定 2022 年 相关董事、监事及高级管理人员 薪酬标准的议案》。	同意各 项议案	按照公司《董事 会薪酬与考核委 员会工作细则》 等要求，严格履 职。	
第五届董 事会战略 委员会	钱建蓉、 杨强、朱 亚辉	1	2022 年 04 月 18 日	审议通过了：《关于公司未来发 展战略的议案》。	同意各 项议案	按照公司《董事 会战略委员会工 作细则》等要 求，严格履职。	
第六届董 事会审计 委员会	钱志昂、 朱永新、 朱亚辉	1	2022 年 11 月 16 日	审议通过了：《关于选举第六届 董事会审计委员会主任的议 案》。	同意各 项议案	按照公司《董事 会审计委员会工 作细则》等要 求，严格履职。	
第六届董 事会提名 委员会	朱永新、 刘胜军、 钱建蓉	1	2022 年 11 月 16 日	审议通过了：1、《关于选举第六 届董事会提名委员会主任的议 案》；2、《关于对拟提名高级管 理人员资格审查的议案》。	同意各 项议案	按照公司《董事 会提名委员会工 作细则》等要 求，严格履职。	
第六届董 事会薪酬 与考核委 员会	钱志昂、 刘胜军、 钱建蓉	1	2022 年 11 月 16 日	审议通过了：《关于选举第六届 董事会薪酬与考核委员会主任的 议案》。	同意各 项议案	按照公司《董事 会薪酬与考核委 员会工作细则》 等要求，严格履 职。	

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	557
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,108
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,661
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,661
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,054

销售人员	79
技术人员	293
财务人员	73
行政人员	162
合计	1,661
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	19
大学本科	103
专科及以下	1,539
合计	1,661

2、薪酬政策

报告期内，公司根据有关劳动法的规定，遵循平等自愿、协商一致、诚实守信的原则与员工签订劳动合同。根据员工的岗位责任、工作能力、贡献、服务年限和学历等因素综合考虑其工资和福利。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳社会保险及住房公积金。

公司制定了稳定且有竞争力的薪酬管理制度，形成了公平、公正、透明、有效的薪酬激励机制，对公司员工薪酬设计、薪酬结构、绩效考核、员工管理原则、福利与年假、定级和调薪等方面进行了规定。员工薪酬包括基本工资、绩效工资、年终奖金等不同内容，确保员工薪酬内部公平性和外部竞争性，将公司利益和员工利益紧密联系在一起，促进公司经营效益持续稳步增长。

3、培训计划

公司根据企业文化、市场发展需求及各部门需求，通过定期与不定期、内培与外培相结合的培训方式，开展各类集训营，不断提高员工知识技能和素质，因材施教，因岗施教，确保培训质量，切实学以致用。公司结合自身的情况制定相应的年度培训计划，持续不断强化培训的针对性和实效性，重视核心骨干及年轻干部的选拔、培养、任用工作，实现公司与员工双赢，为公司的人才梯队建设贡献后备力量。公司仍将继续不断优化完善培训制度和流程，健全培训管理和实施体系。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

1、控制环境

(1) 内部结构

报告期内，公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规定的要求，修订了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度，不断完善公司各项制度。股东大会、董事会、监事会、经营层依法运作，董事、监事和高级管理人员忠实勤勉履职，独立董事、监事会发挥了相应的作用。公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的“三会一层”的法人治理结构，根据经营发展需要并结合内部控制和业务特点，设立了众多职能部门，明确规定了各部门的职责，形成各部门各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制体系，在公司众多方面都发挥了至关重要的作用。

(2) 内部审计监督

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

(3) 人力资源保障

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

体检，组织员工开展文体活动，关注员工身心健康发展。

2、风险评估

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

3、控制活动

（1）募集资金使用控制

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

（2）授权审批控制

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

（3）会计系统控制

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

控制的有效性。

（4）绩效考评控制

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

（5）财产保护控制

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

4、信息与沟通

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

5、内部监督

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

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>A. 重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员违反法律法规；②对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤未建立基本的财务核算体系，无法保证财务信息的完整、及时和准确。B. 重要缺陷：①未建立规范约束董事、监事和高级管理人员行为的内部控制措施；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③财务人员配备数量和基本素质不能满足需要；④重要财务内控制度不健全或没有得到严格执行。C. 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>A. 重大缺陷：①公司经营活动严重违反国家法律、法规；②公司决策程序导致重大失误；③公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；④媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；⑤公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。B. 重要缺陷：①公司违反国家法律法规收到轻微处罚；②公司决策程序导致出现一般失误；③公司违反企业内部规章，形成损失；④公司关键岗位业务人员流失严重；⑤媒体出现负面新闻，波及局部区域；⑥公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。C. 一般缺陷除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>A. 重大缺陷：①内部控制缺陷可能造成利润错报\geq营业收入的 2%；②内部控制缺陷可能造成利润错报\geq资产总额的 1%。B. 重要缺陷：①营业收入的 1%\leq内部控制缺陷可能造成利润错报$<$营业收入的 2%；②资产总额的 0.5%\leq内部控制缺陷可能造成利润错报$<$资产收入的 1%。C. 一般缺陷：①内部控制缺陷可能造成利润错报$<$营业收入的 1%；②内部控制缺陷可能造成利润错报$<$资产总额的 0.5%。</p>	<p>A. 重大缺陷：①内部控制缺陷可能造成直接财产损失\geq营业收入的 2%；②内部控制缺陷可能造成直接财产损失\geq资产总额的 1%。B. 重要缺陷：①营业收入的 1%\leq内部控制缺陷可能造成直接财产损失$<$营业收入的 2%；②资产总额的 0.5%\leq内部控制缺陷可能造成直接财产损失$<$资产收入的 1%。C. 一般缺陷：①内部控制缺陷可能造成直接财产损失$<$营业收入的 1%；②内部控制缺陷可能造成直接财产损失$<$资产总额的 0.5%。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
标准的无保留意见	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

1、废气净化，打响蓝天保卫战

子公司丽鹏包装科技、成都海川制盖引进 RTO 废气治理系统治理车间废气，对涂印、烘干、危废仓库、油库所产生的废气（VOCs）进行充分处理。治理后的气体能够达到国家排放标准及山东地方环保的最新标准，保障职工与周围村民的生命安全。公司对生产过程中产生的危废进行定点收集，并交由有资质的专业处理公司进行处理。公司紧紧围绕国家战略，助力生态环保，兼顾环境保护和生命安全。

2、降低能耗，助力低碳发展

丽鹏包装科技对公司光伏进行部分维修，增加光伏的发电量；成都海川制盖通过更换高耗能生产设备会和照明设备，对加热装置进行节能改造，更加节约能源，践行绿色低碳行动，助力实现碳达峰碳中和目标。

3、发挥工会职能，积极争取职工权益

公司积极关爱员工，工会积极发挥职能为员工争取各项福利，包括给员工办理工会补充住院医疗保险，为家庭困难职工申请工会温暖福利和补助，高温天气给与相关岗位员工关照和补贴等。公司始终坚持以人为本，不断提升职工幸福感，提升公司凝聚力。

4、诚信经营，保护客户权益

公司秉承“诚信、合作、共赢”的经营理念，与客户建立了良好的社会关系。积极构建和发展与客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，充分尊重并维护客户的合法权益，提高客户对产品的满意度。近年来，公司被劲牌、剑南春、舍得、江小白等客户授予战略合作伙伴。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	睿畅投资	股份限售承诺	自公司本次非公开发行的股票上市之日起 18 个月内，不转让其认购的股份。	2020 年 09 月 29 日	2020 年 10 月 29 日至 2022 年 4 月 28 日	已履行完毕
	睿畅投资	同业竞争、关联交易承诺	获配公司本次非公开发行的股票之后，本单位（包括本单位的下属企业或其他经济组织）亦不会从事与贵公司的业务发生同业竞争的业务活动，如确有必要发生关联交易的，将遵循相关法律、法规和规范性文件以及贵公司有关关联交易的规定确定交易价格、履行相应程序。	2020 年 09 月 29 日	2020 年 10 月 29 日至长期	严格履行
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

（1）新设子公司

贵州贵宴酒业有限公司成立于 2022 年 5 月 5 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

海南贵宴数字营销有限公司成立于 2022 年 5 月 29 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

贵州贵坛樽藏酒业有限公司成立于 2022 年 10 月 24 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

（2）清算子公司

重庆华宇园林有限公司全资子公司成都丽宇建设工程有限公司于 2022 年 1 月 6 日办理注销登记，自注销之日起不再纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	140
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	迟慰、姜益强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无

境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度外部审计机构，本年度审计费用合计 140 万元，其中年报审计费用 120 万元，内部控制审计费用 20 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到披露标准的诉讼	6,106.14	是，预计负债金额为 2083.08 万元[注]	无	无	不适用		

注：详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“50、预计负债”。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的	获批的交易额度	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	----------	---------	----------	----------	---------	------	------

							比例	(万元)			市价		
中锐集团	公司控股股东关联方	向关联人租赁	租赁房屋	市场公允价值	市场价格	189.44	100%	200	否	转账	-	2022年04月29日	巨潮资讯网上披露的《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-023)
中锐集团及其关联方	公司控股股东及其关联方	向关联人销售	销售商品	市场公允价值	市场价格	260.49	100%	500	否	转账	-		
中锐集团及其关联方	公司控股股东及其关联方	接受关联人劳务	餐饮、租车、物管、咨询、信息化服务	市场公允价值	市场价格	455.98	100%		是	转账	-		
中锐集团及其关联方	公司控股股东及其关联方	向关联人提供劳务	工程服务	市场公允价值	市场价格	-3.98	100%		是	转账	-		
合计				--	--	901.93	--	700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				1、受经济形势影响,公司向关联人销售商品的实际发生金额未达预计金额;2、偶发的未预计的关联交易金额合计452万元,占公司2021年度净资产的0.22%,尚未达到董事会审议标准。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

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

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
中锐控股集团 有限公司	持有公司 控股股东 睿畅投资 100%股权	关联方向 公司提供 借款	17,473.79	68,350	43,750	4.35%	823.71	42,587.21
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		中锐控股集团有限公司向公司提供借款，增加了公司流动资金，满足公司业务发展需求，保证公司可持续发展。本期利息支出 823.71 万元，相应减少利润 823.71 万元。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际 发生 日期	实际担保 金额	担保类 型	担保 物 （如 有）	反担 保情 况 （如 有）	担保 期	是否履 行完毕	是否 为关 联方 担保
第三方机构 ^[注1]	2022年04月29日	12,000		5,290	连带责任保证			1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			12,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						5,290
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			12,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						5,290
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际 发生 日期	实际担保 金额	担保类 型	担保 物 （如 有）	反担 保情 况 （如 有）	担保 期	是否履 行完毕	是否 为关 联方 担保
重庆华宇园林有限公司	2022年04月29日	30,000		4,000	连带责任保证			2年	是	是
重庆华宇园林有限公司	2022年04月29日	30,000		14,000	连带责任保证			5年	否	是
重庆华宇园林有限公司	2022年04月29日	30,000		5,454	连带责任保证			5年	是	是
成都海川制盖有限公司	2022年04月29日	5,000		1,000	连带责任保证			2年	否	是
大治市劲鹏制盖有限公司	2022年04月29日	5,000		800	连带责任保证			1年	是	是
大治市劲鹏制盖有限公司	2022年04月29日	5,000		1,700	连带责任保证			1年	否	是
亳州丽鹏制盖有限公司	2022年04月29日	2,000		400	连带责任保证			1年	是	是
亳州丽鹏制盖有限公司	2022年04月29日	2,000		700	连带责任保证			1年	否	是
四川泸州丽鹏制盖有限公司	2022年04月29日	3,000		0						
苏州中锐产城融合建设发展有限公司	2022年04月29日	10,000		0						
华阴市双华城乡建设工程有限公司	2022年04月29日	33,000		500	连带责任保证			3年	是	是
华阴市双华城乡建设工程有限公司	2022年04月29日	33,000		3,500	连带责任保证			12年	否	是
华阴市双华城乡建设工程有限公司	2022年04月29日	33,000		3,800	连带责任保证			11年	否	是
华阴市双华城乡建设工程有限公司	2022年04月29日	33,000		19,059.13	连带责任保证			10年	否	是
华阴市双华城乡建设工程有限公司	2022年04月29日	33,000		1,997.69	连带责任保证			9年	否	是
安顺华宇生态建设有限公司	2022年04月29日	40,000		7,270	连带责任保证			3年	是	是
安顺华宇生态建设有限公司	2022年04月29日	40,000		31,390	连带责任保证			7年	否	是
南通中锐创谷科技园有限公司	2022年04月29日	10,000		0						

贵宴樽酒业（上海）有限公司	2022年04月29日	5,000		0						
贵宴（江苏）酒业投资有限公司	2022年04月29日	5,000		0						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		148,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					95,570.82	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		148,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					77,146.82	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
亳州丽鹏制盖有限公司	2022年04月29日	3,000		1,000	连带责任保证			1年	是	是
亳州丽鹏制盖有限公司	2022年04月29日	3,000		1,000	连带责任保证			1年	否	是
四川泸州丽鹏制盖有限公司	2022年04月29日	2,000		200	连带责任保证			1年	否	是
安顺华宇生态建设有限公司	2022年04月29日	40,000		7,270	连带责任保证			3年	是	是
安顺华宇生态建设有限公司	2022年04月29日	40,000		31,390	连带责任保证			7年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		45,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					40,860	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		45,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）					32,590	
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		205,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					141,720.82	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		205,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					115,026.82	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									85.00%	
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）									105,136.82	

注1：该担保系第三方机构为公司全资及控股子公司融资提供担保，公司向第三方机构提供反担保。

该事项已经公司第五届董事会第二十次会议及2021年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司在选定信息披露媒体及巨潮资讯网上披露的《关于2022年度公司提供担保额度预计的公告》、《关于2021年年度股东大会决议的公告》。

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	109,691,551	10.08%				-88,101,441	-88,101,441	21,590,110	1.98%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	109,691,551	10.08%				-88,101,441	-88,101,441	21,590,110	1.98%
其中：境内法人持股	87,719,298	8.06%				-87,719,298	-87,719,298	0	0.00%
境内自然人持股	21,972,253	2.02%				-382,143	-382,143	21,590,110	1.98%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	978,262,232	89.92%				88,101,441	88,101,441	1,066,363,673	98.02%
1、人民币普通股	978,262,232	89.92%				88,101,441	88,101,441	1,066,363,673	98.02%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,087,953,783	100.00%				0.00	0.00	1,087,953,783	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
苏州睿畅投资管理有限公司	87,719,298	0	87,719,298	0	公司 2019 年度非公开发行新增股份	2022 年 5 月 13 日
合计	87,719,298	0	87,719,298	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	99,985	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	78,794	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
苏州睿畅投资管理有限公司	境内非国有法人	17.72%	192,823,779	0	0	192,823,779	质押	154,083,581
孙鲲鹏	境内自然人	1.83%	19,933,095	-6,644,365	19,933,095	0		
张忠民	境内自然人	1.24%	13,534,300	13,534,300	0	13,534,300		
赵荣全	境内自然人	1.20%	13,100,100	11,966,176	0	13,100,100		
汤于	境内自然人	0.86%	9,327,827	-32,508,100	0	9,327,827		

沈金龙	境内自然人	0.84%	9,112,400	9,112,400	0	9,112,400			
张琼芳	境内自然人	0.71%	7,770,000	7,770,000	0	7,770,000			
西藏坤德信息技术有限公司	境内非国有法人	0.69%	7,500,000	-100,000	0	7,500,000			
徐航	境内自然人	0.65%	7,083,300	7,083,300	0	7,083,300			
梁婷	境内自然人	0.61%	6,664,400	6,664,400	0	6,664,400			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）				无					
上述股东关联关系或一致行动的说明				公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				不适用					
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
苏州睿畅投资管理有限公司	192,823,779	人民币普通股	192,823,779						
张忠民	13,534,300	人民币普通股	13,534,300						
赵荣全	13,100,100	人民币普通股	13,100,100						
汤于	9,327,827	人民币普通股	9,327,827						
沈金龙	9,112,400	人民币普通股	9,112,400						
张琼芳	7,770,000	人民币普通股	7,770,000						
西藏坤德信息技术有限公司	7,500,000	人民币普通股	7,500,000						
徐航	7,083,300	人民币普通股	7,083,300						
梁婷	6,664,400	人民币普通股	6,664,400						
华亨	5,384,200	人民币普通股	5,384,200						
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明				公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）				股东赵荣全通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 9,875,400 股；股东沈金龙通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 8,562,400 股；股东徐航通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 7,083,300 股；股东梁婷通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 511,000 股。					

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
苏州睿畅投资管理有限公司	钱建蓉	2017 年 10 月 27 日	91320594MA1T6E17XM	投资管理、资产管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

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

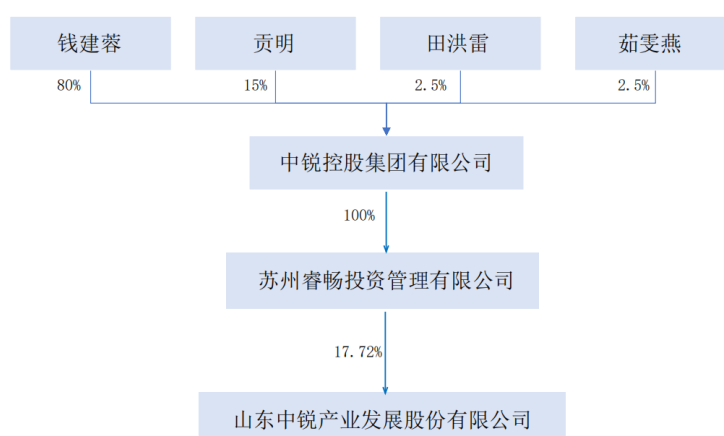
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

实际控制人控制关系方框图（2022年12月31日）



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2021年01月19日	不低于1,087.95万股，且不超过2,175.90万股。	占公司总股本比例不低于1%且不超过2%。	不超过6,527.70万元	2021年1月18日，第五届董事会第十一次会议表决通过之日起的12个月内。	拟实施股权激励或员工持股计划。	2,744,500	

公司已分别于2021年12月29日、2022年1月14日召开第五届董事会第十九次会议及2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止回购公司股份的议案》，决定终止回购公司股份事项。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于终止回购公司股份暨回购实施结果公告》、《关于2022年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2021-104、2022-004）。本次回购计划中，公司共计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份2,744,500股，占公司总股本的0.25%，最高成交价为2.52元/股，最低成交价为2.15元/股，成交总金额为6,332,165元（不含交易费用）。

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
山东丽鹏股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行绿色公司债券（第一期）	17 丽鹏 G1	112623	2017 年 12 月 01 日	2017 年 12 月 01 日	2022 年 12 月 01 日	0.00	6.70%	利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。还本付息将按照登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	根据《公司债券发行与交易管理办法》相关规定，本期 17 丽鹏 G1 债券仅面向符合《管理办法》规定的合格投资者（法律、法规禁止购买者除外）发行，公众投资者不得参与发行认购，本期债券上市后将被实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与交易，公众投资者认购买入的交易行为无效。2019 年 4 月 30 日起，本期债券被调整投资者适当性安排，调整后仅限合格投资者中的机构投资者可以买入本债券。								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	山东丽鹏股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行绿色公司债券（第一期）已于 2022 年 12 月 1 日兑付兑息并摘牌，不存在上述风险。								

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

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

年 10 月，公司决定将“17 丽鹏 G1”后 2 年的票面利率上调 20bp，即 2020 年 12 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日本期债券的票面利率为 6.7%。

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

3、本期债券于 2022 年 11 月 30 日收盘后在深圳证券交易所交易系统终止交易，于 2022 年 12 月 1 日兑付兑息并摘牌。具体内容详见同日公司在选定信息披露媒体及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《山东中锐产业发展股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行绿色公司债券（第一期）2022 年兑付兑息暨摘牌公告》（公告编号：2022-071）。

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
山东丽鹏股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行绿色公司债券（第一期）	东兴证券股份有限公司	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12 层、15 层	迟慰、姜益强	曹阳、邓艳、程思	010-66555253

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
山东丽鹏股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行绿色公司债券（第一期）	248,500,000.00	248,500,000.00	0.00	募集资金专项账户按照募集说明书及资金监管协议约定运作		是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

本次公开发行绿色公司债券的募集资金投资项目为安顺市西秀区生态修复综合治理二期（PPP）项目，募集资金用于本项目的 8 个子项目。截至本报告出具之日，前述 8 个子项目已完工并完成工程结算。2017 年 12 月，公司以募集资金置换募投项目前期投入资金 24,850 万元，本期债券募集资金已按募集说明书承诺的用途使用完毕。

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

2022 年 6 月，联合资信评估股份有限公司出具《信用评级公告》，通过对山东中锐产业发展有限公司主体及其相关债券的信用状况进行跟踪分析和评估，确定将山东中锐产业发展股份有限公司主体长期信用等级由 A+ 调整为 A，维持评级展望为负面，维持“17 丽鹏 G1”信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

本期债券已于 2022 年 12 月完成兑付兑息并摘牌。联合资信评估股份有限公司于 2022 年 12 月 2 日出具的《关于终止山东中锐产业发展股份有限公司主体及“17 丽鹏 G1”信用评级的公告》，自该公告发布之日起，联合资信评估股份有限公司终止对公司主体及“17 丽鹏 G1”的信用评级。

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

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《山东丽鹏股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行绿色公司债券（第一期）募集说明书》中偿债计划的约定进行本息的兑付，已按期全额兑付“17 丽鹏 G1”应付本息。具体内容详见公司于 2022 年 11 月 29 日在巨潮资讯网披露的《山东中锐产业发展股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行绿色公司债券（第一期）2022 年兑付兑息暨摘牌公告》。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
重庆华宇园林有限公司	实现净利润-8.7 亿元，超过上年末净资产 10%。	根据会计准则规定计提各项资产减值损失 8.15 亿元。	提供公司主要收入来源的包装科技业务经营稳健、未来发展持续向好，而园林生态业务占公司营业收入比重仅为 5.65%，其目前经营状况对公司整体生产经营和偿债能力无重大不利影响。

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

金额单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.30	1.49	-12.75%
资产负债率	65.67%	55.47%	10.20%
速动比率	1.10	1.28	-14.06%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-70,274.28	-66,856.06	-5.11%
EBITDA 全部债务比	-38.46%	-28.24%	-10.22%
利息保障倍数	-6.99	-5.5	-27.09%
现金利息保障倍数	1.52	3.26	-53.37%
EBITDA 利息保障倍数	-5.39	-3.75	-43.73%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	99.21%	99.39%	-0.18%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 28 日
审计机构名称	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	和信审字(2023)第 000593 号
注册会计师姓名	迟慰、姜益强

审计报告正文

山东中锐产业发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东中锐产业发展股份有限公司（以下简称中锐公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中锐公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

应收账款的可回收性

1、事项描述

2022 年 12 月 31 日应收账款的账面余额 2,468,035,140.18 元，坏账准备 948,556,359.79 元，账面价值较高，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失对财务报表影响较为重大。应收账款的可回收性以预期信用损失为基础确认，由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用估计和判断，因此我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于应收账款预期信用损失所实施的重要审计程序包括：

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

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，与管理层沟通并网络查验相关信息；

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

(6) 实施函证程序，并将结果与管理层记录的金额进行了核对；

(7) 结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

中锐公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中锐公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中锐公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中锐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中锐公司治理层（以下简称治理层）负责监督中锐公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，

如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东中锐产业发展股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	145,360,261.92	214,361,552.28
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	50,203,039.73	43,715,735.10
应收账款	1,519,478,780.39	1,760,304,793.81
应收款项融资	4,190,265.50	1,644,806.40
预付款项	7,342,368.85	59,812,587.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,460,808.88	49,286,459.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	171,526,427.67	180,331,388.43
合同资产	190,414,446.12	211,106,095.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	183,651,085.58	281,289,343.52
其他流动资产	26,622,761.37	32,572,985.73
流动资产合计	2,332,250,246.01	2,834,425,747.26
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	517,156,959.44	920,780,335.94
长期股权投资	3,879,807.51	3,989,618.80
其他权益工具投资	5,611,142.59	5,652,597.25

其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,762,980.02	35,600,936.53
固定资产	504,773,276.43	528,347,336.78
在建工程	2,446,646.18	5,200,814.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,936,366.30	7,046,681.39
无形资产	62,495,228.48	66,911,398.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,845,240.83	22,958,546.38
递延所得税资产	4,118,397.92	57,801,505.41
其他非流动资产	378,530,279.54	367,341,426.37
非流动资产合计	1,525,556,325.24	2,021,631,197.87
资产总计	3,857,806,571.25	4,856,056,945.13
流动负债：		
短期借款	278,266,093.34	257,704,130.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		3,000,000.00
应付账款	626,139,649.65	663,931,971.88
预收款项	161,174.31	547,901.98
合同负债	8,527,981.90	45,311,612.91
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	21,619,941.37	16,124,139.20
应交税费	86,339,803.41	37,026,974.75
其他应付款	623,761,094.50	336,202,447.24
其中：应付利息	1,249,348.97	1,620,460.05
应付股利	1,400,000.00	
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	74,473,658.38	418,664,981.45
其他流动负债	75,311,224.55	127,462,658.32
流动负债合计	1,794,600,621.41	1,905,976,817.85
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	692,468,169.18	741,105,380.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,686,197.02	4,014,709.50
长期应付款	7,864,266.56	
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,830,814.27	
递延收益	15,156,511.51	17,933,672.11
递延所得税负债		24,812,499.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	739,005,958.54	787,866,261.96
负债合计	2,533,606,579.95	2,693,843,079.81
所有者权益：		
股本	1,087,953,783.00	1,087,953,783.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,066,696,512.94	2,066,091,567.52
减：库存股	6,332,165.00	6,332,165.00
其他综合收益	263,622.59	345,087.95
专项储备		
盈余公积	15,220,557.25	15,220,557.25
一般风险准备		
未分配利润	-1,810,588,276.47	-1,123,466,791.82
归属于母公司所有者权益合计	1,353,214,034.31	2,039,812,038.90
少数股东权益	-29,014,043.01	122,401,826.42
所有者权益合计	1,324,199,991.30	2,162,213,865.32
负债和所有者权益总计	3,857,806,571.25	4,856,056,945.13

法定代表人：钱建蓉 主管会计工作负责人：卞世军 会计机构负责人：张国平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	22,906,554.61	28,257,870.18
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,348,350.00	14,721,588.95
应收账款	108,384,763.65	129,943,928.25
应收款项融资	390,265.50	1,029,900.00
预付款项	2,819,100.69	3,442,024.74
其他应收款	267,404,343.35	273,843,144.50
其中：应收利息	37,616,439.05	19,602,740.44
应收股利	38,788,470.27	36,688,470.27
存货	60,043,767.96	72,852,189.16

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	927,974.92	1,075,063.28
流动资产合计	475,225,120.68	525,165,709.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,220,059,094.80	918,581,826.16
长期股权投资	332,327,523.79	995,006,027.98
其他权益工具投资	4,555,999.74	4,679,108.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,401,020.01	4,837,509.09
固定资产	233,616,545.97	255,126,897.55
在建工程	625,072.67	1,956,841.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	56,875.00	154,374.88
无形资产	17,651,434.90	23,368,327.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	7,324,635.00	6,896,439.00
非流动资产合计	1,820,618,201.88	2,210,607,352.26
资产总计	2,295,843,322.56	2,735,773,061.32
流动负债：		
短期借款	147,270,928.89	179,613,716.18
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		3,000,000.00
应付账款	25,522,884.44	26,512,061.45
预收款项		
合同负债	57,602,551.50	52,750,742.67
应付职工薪酬	4,354,288.66	4,121,572.41
应交税费	1,891,070.25	1,415,685.02
其他应付款	643,452,890.69	138,261,302.26
其中：应付利息	1,249,348.97	1,249,348.97
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,801,417.69	248,511,571.84
其他流动负债	16,340,947.19	19,206,557.46

流动负债合计	906,236,979.31	673,393,209.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,864,266.56	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,057,016.14	10,374,354.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,921,282.70	10,374,354.86
负债合计	922,158,262.01	683,767,564.15
所有者权益：		
股本	1,087,953,783.00	1,087,953,783.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,065,573,311.98	2,065,573,311.98
减：库存股	6,332,165.00	6,332,165.00
其他综合收益	2,555,999.74	2,679,108.88
专项储备		
盈余公积	15,220,557.25	15,220,557.25
未分配利润	-1,791,286,426.42	-1,113,089,098.94
所有者权益合计	1,373,685,060.55	2,052,005,497.17
负债和所有者权益总计	2,295,843,322.56	2,735,773,061.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	840,607,543.50	682,600,017.23
其中：营业收入	840,607,543.50	682,600,017.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	823,926,901.95	923,537,232.70
其中：营业成本	663,818,462.48	721,485,310.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	11,707,909.97	12,664,667.99
销售费用	46,654,135.59	21,860,356.73
管理费用	103,564,199.92	113,678,934.14
研发费用	199,174.73	5,375,060.35
财务费用	-2,016,980.74	48,472,903.47
其中：利息费用	115,338,057.12	116,263,174.21
利息收入	120,479,107.82	105,990,866.12
加：其他收益	6,378,581.53	4,230,838.51
投资收益（损失以“-”号填列）	6,885,588.71	-2,482,504.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-109,811.29	-43,004.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-838,918,538.87	-224,925,076.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	256,558.65	-176,641,537.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,802,467.39	1,974,046.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-804,914,701.04	-638,781,449.57
加：营业外收入	388,595.76	180,128.11
减：营业外支出	2,158,679.05	1,000,320.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-806,684,784.33	-639,601,642.27
减：所得税费用	35,187,635.03	32,157,047.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-841,872,419.36	-671,758,690.12
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-841,872,419.36	-671,758,690.12
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	-687,121,484.65	-662,423,771.83
2. 少数股东损益	-154,750,934.71	-9,334,918.29
六、其他综合收益的税后净额	-41,454.66	120,969.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-81,465.36	103,740.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-81,465.36	103,740.76
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	-81,465.36	103,740.76
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	40,010.70	17,228.78
七、综合收益总额	-841,913,874.02	-671,637,720.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-687,202,950.01	-662,320,031.07

归属于少数股东的综合收益总额	-154,710,924.01	-9,317,689.51
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.63	-0.61
（二）稀释每股收益	-0.63	-0.61

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：钱建蓉 主管会计工作负责人：卞世军 会计机构负责人：张国平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	308,982,701.21	277,835,048.12
减：营业成本	257,430,863.66	249,772,501.04
税金及附加	4,442,843.30	4,176,051.19
销售费用	10,432,678.40	9,763,069.84
管理费用	29,801,143.43	27,696,694.29
研发费用	199,174.73	5,375,060.35
财务费用	-23,456,354.89	-18,661,144.48
其中：利息费用	44,936,683.71	46,257,056.20
利息收入	72,175,703.99	67,863,900.65
加：其他收益	3,059,747.43	2,695,159.95
投资收益（损失以“-”号填列）	6,346,891.24	2,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”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）	-5,536,906.42	-600,781.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-715,871,354.52	-874,217,713.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,003,411.82	1,828,285.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-677,865,857.87	-868,482,234.13
加：营业外收入	304,157.86	92,114.45
减：营业外支出	635,627.47	469,173.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-678,197,327.48	-868,859,292.99
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-678,197,327.48	-868,859,292.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-678,197,327.48	-868,859,292.99
（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	-123,109.14	85,808.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-123,109.14	85,808.77
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	-123,109.14	85,808.77
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-678,320,436.62	-868,773,484.22
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	858,974,238.89	1,358,605,686.22
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	1,645,047.68	257,286.82
收到其他与经营活动有关的现金	34,832,913.15	126,940,728.66
经营活动现金流入小计	895,452,199.72	1,485,803,701.70
购买商品、接受劳务支付的现金	551,364,509.51	841,336,311.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	194,748,904.83	187,498,440.37
支付的各项税费	33,476,483.89	36,337,263.40
支付其他与经营活动有关的现金	88,143,399.67	167,257,420.08
经营活动现金流出小计	867,733,297.90	1,232,429,435.56
经营活动产生的现金流量净额	27,718,901.82	253,374,266.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	66,000.00	60,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,783,528.53	3,651,953.18
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	22,000,000.00	86,030,000.00
投资活动现金流入小计	25,849,528.53	89,742,453.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,042,231.15	41,843,971.46
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	329,000.00	77,075,500.00
投资活动现金流出小计	29,371,231.15	118,919,471.46
投资活动产生的现金流量净额	-3,521,702.62	-29,177,018.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	
取得借款收到的现金	281,376,869.18	535,891,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,117,181,841.95	413,866,037.00
筹资活动现金流入小计	1,398,858,711.13	949,757,337.00
偿还债务支付的现金	605,508,000.00	846,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,970,015.68	122,839,981.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,501,695.01
支付其他与筹资活动有关的现金	817,276,325.73	218,343,022.73
筹资活动现金流出小计	1,499,754,341.41	1,187,563,004.20
筹资活动产生的现金流量净额	-100,895,630.28	-237,805,667.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	650,911.50	-412,606.04
五、现金及现金等价物净增加额	-76,047,519.58	-14,021,025.38
加：期初现金及现金等价物余额	195,031,825.20	209,052,850.58
六、期末现金及现金等价物余额	118,984,305.62	195,031,825.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	354,595,536.61	314,657,282.26
收到的税费返还	1,039,552.03	170,606.19
收到其他与经营活动有关的现金	63,947,827.85	18,115,479.30
经营活动现金流入小计	419,582,916.49	332,943,367.75
购买商品、接受劳务支付的现金	210,429,972.20	199,974,711.73
支付给职工以及为职工支付的现金	59,723,793.03	58,860,927.16
支付的各项税费	4,644,256.68	5,718,781.95
支付其他与经营活动有关的现金	21,619,603.07	23,037,970.68
经营活动现金流出小计	296,417,624.98	287,592,391.52
经营活动产生的现金流量净额	123,165,291.51	45,350,976.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,054,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,600,000.00	89,336,477.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,873,009.56	2,416,807.05
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	44,311,525.91	313,753,572.47
投资活动现金流入小计	59,838,535.47	405,506,857.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,400,066.68	12,883,062.26
投资支付的现金	48,764,133.32	29,504,999.99
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	262,026,275.91	239,000,000.00
投资活动现金流出小计	319,190,475.91	281,388,062.25
投资活动产生的现金流量净额	-259,351,940.44	124,118,794.80
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	149,500,000.00	258,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,057,110,000.00	168,866,037.00
筹资活动现金流入小计	1,206,610,000.00	427,166,037.00

偿还债务支付的现金	430,608,000.00	541,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,171,085.22	60,825,446.45
支付其他与筹资活动有关的现金	607,769,505.75	15,929,365.48
筹资活动现金流出小计	1,079,548,590.97	617,754,811.93
筹资活动产生的现金流量净额	127,061,409.03	-190,588,774.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	650,911.50	-310,433.42
五、现金及现金等价物净增加额	-8,474,328.40	-21,429,437.32
加：期初现金及现金等价物余额	20,757,747.92	42,187,185.24
六、期末现金及现金等价物余额	12,283,419.52	20,757,747.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,087,953,783.00				2,066,091,567.52	6,332,165.00	345,087.95		15,220,557.25		-1,123,466,791.82		2,039,812,038.90	122,401,826.42	2,162,213,865.32
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	1,087,953,783.00				2,066,091,567.52	6,332,165.00	345,087.95		15,220,557.25		-1,123,466,791.82		2,039,812,038.90	122,401,826.42	2,162,213,865.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”					604,945.42		-81,465.36				687,121,484.65		686,598,004.59	151,415,869.43	838,013,874.02

”号 填列)																	
(一) 综合收 益总 额							- 81,4 65.3 6					- 687, 121, 484. 65			- 687, 202, 950. 01	- 154, 710, 924. 01	- 841, 913, 874. 02
(二) 所有者 投入 和减 少资 本															5,30 0,00 0.00	5,30 0,00 0.00	
1. 所有者 投入的 普通 股															5,30 0,00 0.00	5,30 0,00 0.00	
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																	
(三) 利 润分 配															- 1,40 0,00 0.00	- 1,40 0,00 0.00	
1. 提取 盈余 公积																	
2. 提取 一般 风险 准备																	
3. 对所															- 1,40	- 1,40	

有者 (或 股 东) 的 分 配															0,00 0.00	0,00 0.00
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					604,945.42							604,945.42	-604,945.42		
四、本期期末余额	1,087,953,783.00				2,066,696,512.94	6,332,165.00	263,622.59		15,220,557.25			-1,810,588,276.47	1,353,321,403,431.01	-29,014,043.01	1,324,199,991.30

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,087,953,783.00				2,066,091,996.18		241,347.19		15,220,557.25			-461,043,019.99	2,708,464,663.63	133,230,482.28	2,841,695,145.91
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	1,087,953,783.00				2,066,091,996.18		241,347.19		15,220,557.25			-461,043,019.99	2,708,464,663.63	133,230,482.28	2,841,695,145.91
三、本期					-428.	6,332,165.00	103,740.					-662.	-668.	-10,8	-679.

增减变动金额（减少以“-”号填列）					66	5.00	76				423,771.83		652,624.73	28,655.86	481,280.59
（一）综合收益总额							103,740.76				-662,423,771.83		-662,320,031.07	-9,317,689.51	-671,637,720.58
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-1,501,695.01	-1,501,695.01
1. 提取盈余公积															
2.															

提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																- 1,501,695.01	- 1,501,695.01
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转																	

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-	6,33						-	-	-	
					428.	2,16						6,33	9,27	6,34	
					66	5.00						2,59	1.34	1,86	
												3.66		5.00	
四、本期期末余额	1,087,953,378.30				2,066,091,567.52	6,332,165.00	345,087.95		15,220,557.25		-1,123,466,791.82	2,039,812,038.90	122,401,826.42	2,162,213,865.32	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,087,953,783.00				2,065,573,311.98	6,332,165.00	2,679,108.88		15,220,557.25	-1,113,089,098.94		2,052,005,497.17
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初	1,087,953,783.00				2,065,573,311.98	6,332,165.00	2,679,108.88		15,220,557.25	-1,113,089,098.94		2,052,005,497.17

余额										4		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
						-				-		-
						123,109.14				678,197.327.48		678,320.436.62
（一）综合收益总额						-				-		-
						123,109.14				678,197.327.48		678,320.436.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,087,953,783.00				2,065,573,311.98	6,332,165.00	2,555,999.74		15,220,557.25	-1,791,286,426.42		1,373,685,060.55

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,087,953,783.00				2,065,573,311.98		2,593,300.11		15,220,557.25	-244,229,805.95		2,927,111,146.39
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,087,953,783.00				2,065,573,311.98		2,593,300.11		15,220,557.25	-244,229,805.95		2,927,111,146.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”						6,332,165.00	85,808.77			-868,859,292.99		-875,105,649.22

”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额							85,80 8.77				- 868,8 59,29 2.99	- 868,7 73,48 4.22
(二) 所有者 投入 和减 少资 本												
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利润分 配												
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配												
3. 其												

他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六)其他					6,332,165.00							- 6,332,165.00
四、本期期末余额	1,087,953,783.00				2,065,573,311.98	6,332,165.00	2,679,108.88		15,220,557.25	- 1,113,089,098.94		2,052,005,497.17

三、公司基本情况

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

2010 年 2 月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]238 号文《关于核准山东丽鹏股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 1350 万股，2010 年 3 月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币 5350 万元。2010 年 4 月 8 日，公司完成了工商变更。

2011 年 5 月，根据公司 2010 年股东大会通过《2010 年利润分配预案》，公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 3210 万股，增加股本 3210 万元。2011 年 5 月 27 日，公司完成了工商变更，注册资本变更为 8560 万元。

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

2013 年 5 月，依据公司 2012 年年度股东大会决议通过的《公司 2012 年度利润分配预案》，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份，增加股本 85,070,768.00 元，变更后的注册资本人民币 191,409,229.00 元。2013 年 6 月，公司完成了工商变更。

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

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

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

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

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

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

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

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

本财务报表由公司董事会决议批准于 2023 年 4 月 28 日报出。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	地址	持股比例(%)
-------	----	---------

北京鹏和祥包装制品有限公司	北京市怀柔区桥梓镇兴桥大街 1 号南楼 203 室	100.00
新疆军鹏制盖有限公司	新疆伊犁州新源县肖尔布拉克	60.00
山东丽鹏国际贸易有限公司	山东省烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路 1 号	100.00
大冶市劲鹏制盖有限公司	湖北省大冶市金港路 5 号	100.00
烟台丽鹏投资有限公司	山东省烟台市莱山区港城东大街 289 号 2504 号	51.00
山东丽鹏包装科技有限公司	山东省烟台市牟平区姜格庄街道丽鹏路 1 号	100.00
重庆华宇园林有限公司	重庆市江北区渝北四村 155 号 7-1	99.50
上海中锐丽鹏包装科技有限公司	上海市长宁区金钟路 767 弄 2 号 509B 室	100.00
贵宴（江苏）酒业投资有限公司	苏州工业园区九章路 68 号具美大厦 1 幢 108 室	100.00
苏州中锐产城融合建设发展有限公司	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区葑亭大道 668 号 11 幢瑞奇大厦 708 室	100.00
上海睿华众企业管理合伙企业（有限合伙）	上海市长宁区金钟路 767 弄 2 号 204 室	80.00
贵宴樽酒业（上海）有限公司	上海市长宁区金钟路 767 弄 2 号 509C 室	100.00
成都海川制盖有限公司	成都市蒲江县鹤山镇工业北路 277 号	100.00
亳州丽鹏制盖有限公司	安徽省亳州市高新区华佗大道 1009 号	100.00
四川泸州丽鹏制盖有限公司	泸州市江阳区黄舣镇泸州酒业集中发展区聚源大道 F006 号	85.71
巴中华丰建设发展有限公司	四川省巴中市巴州区巴州大道中段龙湖花园十五幢 F2 单元二楼一号	79.60
安顺华宇生态建设有限公司	贵州省安顺市西秀区东关街道黄果树大街万家商场商业街 2 栋 4 楼 3 号、4 号	79.60
重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司	重庆市江北区北滨一路 506 号	86.57
重庆秉创新材料科技有限公司	重庆市正阳工业园区园区路白家河	99.50
重庆广裕鑫投资有限公司	重庆市江北区北滨一路 506 号四楼	99.50
华阴市双华城乡建设工程有限公司	陕西省渭南市华阴市东岳路政府广场东侧嘉阳国际	79.49
南通中锐创谷科技产业园有限公司	南通苏锡通科技产业园区江成路 1088 号江成研发园 8 号楼 4 楼 8408 室	100.00
遵义锐鹏包装科技有限公司	贵州省遵义市红花岗区高新区盈田工谷产业园 25 号厂房	100.00
贵州贵宴酒业有限公司	贵州省遵义市仁怀市茅台镇椿树村波波贵宴酒业大楼	100.00
海南贵宴数字营销有限公司	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼三楼 1001 室	100.00

贵州贵坛樽藏酒业有限公司	贵州省遵义市仁怀市茅台镇椿树村波波贵宴酒业大楼	100.00
--------------	-------------------------	--------

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下的企业合并

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

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

5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

6、购买子公司少数股权

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

7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

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

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

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

2、合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（二十二）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

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

10、金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

债务工具：

①摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变

动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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

3、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，

则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

5、金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8、金融资产减值

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

- 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

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

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

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

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

A、应收款项：

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

a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

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

b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

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

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

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

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

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

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

B、 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见三、（十）金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

15、存货

1、存货分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

产成品、用于出售的材料等可直接用于出售的存货，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

16、合同资产

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

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

17、合同成本

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

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

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

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

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原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。

18、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

2、终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

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

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

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

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

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

22、长期股权投资

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

1、初始投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

3、长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营

企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

6、长期股权投资处置

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产确认条件和计量

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

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予以资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
通用设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.50
运输工具	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

25、在建工程

1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

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

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

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

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

1、无形资产的计量

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

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

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

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

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

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

39、收入

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

1、收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金

额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 出口销售收入, 公司以货物装船, 报关出口手续完成后确认收入的实现。

(2) 内销销售收入, 根据约定的交货方式将产品交付客户, 按合同或协议约定, 获取客户的签收回单或客户验收确认信息后确认销售收入。

(3) 公司园林工程施工收入主要属于在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度, 在合同期内确认收入, 按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时, 公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

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

40、政府补助

1、政府补助类型

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

2、与资产相关的政府补助会计处理

与资产相关的政府补助, 是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入); 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3、与收益相关的政府补助会计处理

与收益相关的政府补助, 是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失; 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息, 区分以下两种情况, 分别进行会计处理:

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

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

5、政府补助的确认时点

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认如下：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

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

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 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；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

本公司按照收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“（十）金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“（十）金融工具”。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

1、2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”）。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行上述规定对本公司财务报表无影响。

2、2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方（指企业，下同）分类为权益工具的金融

工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行上述规定对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东中锐产业发展股份有限公司、重庆华宇园林有限公司	15%
重庆华宇园林有限公司	苗木销售所得免征企业所得税

2、税收优惠

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

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

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

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

(4) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、50%计入应纳税所得额，按照 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	341,909.05	278,964.95
银行存款	137,207,220.80	204,906,694.21
其他货币资金	7,811,132.07	9,175,893.12
合计	145,360,261.92	214,361,552.28
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	26,375,956.30	19,329,727.08

其他说明：

(1) 其他货币资金按明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	113.19	113.02
信用证保证金	7,500,000.00	7,500,000.00
支付宝、微信账户余额	310,026.27	1,674,789.25
股票回购账户资金	992.61	990.85
合计	7,811,132.07	9,175,893.12

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	113.19	113.02
信用证保证金	7,500,000.00	7,500,000.00
银行存款冻结或其他受限	18,875,843.11	11,829,614.06
合计	26,375,956.30	19,329,727.08

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司银行存款冻结或其他受限明细如下

公司及账户名称	期末余额	受限原因
---------	------	------

成都海川制盖有限公司-中国建设银行蒲江支行 51001857408050616870	2,000.00	ETC 押金
重庆华宇园林有限公司-重庆农村商业银行江北支行 0205010120010021961	8,709,148.69	司法冻结
重庆华宇园林有限公司-广发银行重庆分行营业部 9550880110826900307	3,822,823.99	司法冻结
重庆华宇园林有限公司-中国建设银行两江蓝湖郡支行 50050104510000000007	24,203.45	司法冻结
重庆华宇园林有限公司-中国农业银行重庆合川三汇支行 31151601040003628	228,043.82	司法冻结
重庆华宇园林有限公司-中国农业银行重庆巫山广场支行 31490301040002775	967.00	司法冻结
重庆华宇园林有限公司-上海浦东发银行重庆北城天街支行 83180154740003881	321,243.82	司法冻结
重庆华宇园林有限公司-中信银行重庆解放碑支行 7421110182600113605	200,338.22	司法冻结
重庆华宇园林有限公司-中信银行烟台牟平支行 8110601013000477427	13,281.85	司法冻结
山东中锐产业发展股份有限公司-烟台银行牟平支行 7374310182600031348	3,000,000.00	法院诉讼冻结
山东中锐产业发展股份有限公司-天津银行烟台分行 239401201010003323	34,391.49	银行预留印鉴未变更
山东中锐产业发展股份有限公司-天津银行烟台分行 339401251010002000	0.08	银行预留印鉴未变更
山东中锐产业发展股份有限公司-招商银行烟台南大街支行 535902029010301	18,812.06	银行预留印鉴未变更
山东中锐产业发展股份有限公司-招商银行烟台南大街支行 535902029032701	7,186.28	银行预留印鉴未变更
山东中锐产业发展股份有限公司-北京银行济南分行 20000024973500008625797	62,631.99	银行预留印鉴未变更
重庆华宇园林有限公司-中国农业发展银行华阴市支行 20361058200100000237171	26,927.99	司法冻结
重庆华宇园林有限公司-兴业银行烟台分行 378010100100445733	12,173.21	司法冻结
安顺华宇生态建设有限公司-中国建设银行安顺国际佳缘支行 52050110214200000331	1,591,669.17	司法冻结
山东丽鹏国际贸易有限公司-兴业银行烟台分行 378010100100282767	800,000.00	司法冻结
合计	18,875,843.11	

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

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

3、衍生金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,103,273.67	24,715,735.10
商业承兑票据	32,099,766.06	19,000,000.00
合计	50,203,039.73	43,715,735.10

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	33,789,227.43	100.00%	1,689,461.37	5.00%	32,099,766.06	20,000,000.00	100.00%	1,000,000.00	5.00%	19,000,000.00
其中:										
合计	33,789,227.43	100.00%	1,689,461.37	5.00%	32,099,766.06	20,000,000.00	100.00%	1,000,000.00	5.00%	19,000,000.00

按组合计提坏账准备: 按组合计提坏帐准备

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	33,789,227.43	1,689,461.37	5.00%
合计	33,789,227.43	1,689,461.37	

确定该组合依据的说明:

应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

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

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

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	689,461.37				1,689,461.37
合计	1,000,000.00	689,461.37				1,689,461.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		14,754,473.67
商业承兑票据		33,300,414.16
合计		48,054,887.83

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

公司本期无实际核销的应收票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,847,550,733.35	74.86%	833,948,468.81	45.14%	1,013,602,264.54	391,426,715.91	17.77%	201,447,888.10	51.47%	189,978,827.81
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	620,484,406.83	25.14%	114,607,890.98	18.47%	505,876,515.85	1,810,908,707.58	82.23%	240,582,741.58	13.29%	1,570,325,966.00
其中：										
合计	2,468,035,140.18	100.00%	948,556,359.79	38.43%	1,519,478,780.39	2,202,335,423.49	100.00%	442,030,629.68	20.07%	1,760,304,793.81

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的主要应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安顺市西秀区政府	1,354,602,719.63	541,841,087.85	40.00%	预计无法全部收回
遵义红创文化旅游开发有限责任公司	196,150,569.46	98,075,284.73	50.00%	预计无法全部收回
安顺市西秀区黔城产业股份有限公司	110,446,541.64	55,223,270.82	50.00%	预计无法全部收回
遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司	95,084,154.43	47,542,077.22	50.00%	预计无法全部收回
重庆高捷投资有限责任公司	24,289,566.71	24,289,566.71	100.00%	预计无法收回
陕西省通达公路建设集团有限责任公司	17,968,168.00	17,968,168.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,798,541,719.87	784,939,455.33		

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	105,908,856.90	5,295,442.86	5.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	277,741,451.22	27,774,145.12	10.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	113,590,803.09	22,718,160.62	20.00%
3 年至 4 年 (含 4 年)	47,555,325.52	14,266,597.66	30.00%
4 年至 5 年 (含 5 年)	62,268,850.76	31,134,425.38	50.00%
5 年以上	13,419,119.34	13,419,119.34	100.00%
合计	620,484,406.83	114,607,890.98	

确定该组合依据的说明:

应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

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

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

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	436,356,908.46
1 至 2 年	682,219,974.73
2 至 3 年	579,950,374.44
3 年以上	769,507,882.55
3 至 4 年	579,265,582.17
4 至 5 年	143,831,208.16
5 年以上	46,411,092.22
合计	2,468,035,140.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	201,447,888.10	498,673,784.13	662,565.60	28,872,500.00	163,361,862.18	833,948,468.81
按组合计提坏账准备	240,582,741.58	40,659,986.07	3,272,974.49		-163,361,862.18	114,607,890.98

合计	442,030,629.68	539,333,770.20	3,935,540.09	28,872,500.00	0.00	948,556,359.79
----	----------------	----------------	--------------	---------------	------	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他为从按组合计提坏账准备调整至按单项计提坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
渠县钧鼎置业有限责任公司	28,872,500.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安顺市西秀区政府	1,354,602,719.63	54.89%	541,841,087.85
四川巴中经济开发区科技园管理委员会	282,331,071.49	11.44%	27,175,219.79
遵义红创文化旅游开发有限责任公司	196,150,569.46	7.95%	98,075,284.73
修文县旅游文化产业投资开发有限责任公司	114,979,410.95	4.66%	21,735,763.70
安顺市西秀区黔城产业股份有限公司	108,041,967.87	4.38%	54,020,983.94
合计	2,056,105,739.40	83.32%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	4,190,265.50	1,644,806.40
合计	4,190,265.50	1,644,806.40

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,868,234.52	79.93%	35,307,728.65	59.03%
1 至 2 年	820,160.39	11.17%	5,780,888.84	9.67%
2 至 3 年	180,145.26	2.45%	10,499,942.98	17.55%
3 年以上	473,828.68	6.45%	8,224,026.55	13.75%
合计	7,342,368.85		59,812,587.02	

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

单位名称	期末余额	占预付款期末余额的比例 (%)
道恩集团有限公司	1,111,800.00	15.14
贵州省仁怀市波波匠酒业有限公司	798,759.69	10.88
国网四川省电力公司蒲江县供电分公司	569,333.60	7.75
烟台新奥燃气发展有限公司	474,700.82	6.47
四川省蒲江县天然气有限责任公司	300,000.00	4.09
合计	3,254,594.11	44.33

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,460,808.88	49,286,459.57
合计	33,460,808.88	49,286,459.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		1,942.52
保证金	21,677,493.08	45,891,429.08
备用金	1,296,080.61	1,546,668.73
往来款及其他	31,247,792.79	23,052,638.49
合计	54,221,366.48	70,492,678.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	10,449,356.55		10,756,862.70	21,206,219.25
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	910,263.44		5,000.00	915,263.44
本期转回	1,360,925.09			1,360,925.09
2022 年 12 月 31 日余额	9,998,694.90		10,761,862.70	20,760,557.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,085,805.61
1 至 2 年	5,302,403.04
2 至 3 年	1,329,482.12
3 年以上	22,503,675.71
3 至 4 年	5,334,693.01
4 至 5 年	128,520.00
5 年以上	17,040,462.70
合计	54,221,366.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,756,862.70	5,000.00				10,761,862.70
按组合计提坏账准备	10,449,356.55	910,263.44	1,360,925.09			9,998,694.90
合计	21,206,219.25	915,263.44	1,360,925.09			20,760,557.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

公司本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川润昌智奇商贸有限公司	公司往来	13,600,000.00	1 年以内	25.08%	680,000.00
重庆市禾米建筑工程有限公司	保证金	7,500,000.00	5 年以上	13.83%	7,500,000.00
宁波市政工程建设集团股份有限公司	公司往来	6,594,381.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	12.16%	1,210,429.90
烟台市牟平区财政预算评审中心	土地款	5,810,000.00	1 年以内	10.72%	290,500.00
重庆城建控股（集团）有限责任公司	保证金	3,146,000.00	5 年以上	5.80%	3,146,000.00
合计		36,650,381.50		67.59%	12,826,929.90

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

公司本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	52,322,351.68	8,749,149.12	43,573,202.56	52,505,957.72	9,554,934.63	42,951,023.09
库存商品	121,531,977.53	22,954,381.58	98,577,595.95	134,752,909.13	27,262,039.00	107,490,870.13
消耗性生物资产	11,642,232.21	4,369,085.73	7,273,146.48	11,642,232.21	2,648,834.25	8,993,397.96
自制半成品	22,102,482.68		22,102,482.68	20,896,097.25		20,896,097.25
合计	207,599,044.10	36,072,616.43	171,526,427.67	219,797,196.31	39,465,807.88	180,331,388.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,554,934.63	440,679.16		1,246,464.67		8,749,149.12
库存商品	27,262,039.00	10,894,267.93		15,201,925.35		22,954,381.58
消耗性生物资产	2,648,834.25	1,720,251.48				4,369,085.73
合计	39,465,807.88	13,055,198.57		16,448,390.02		36,072,616.43

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	331,416,400.00	141,001,953.88	190,414,446.12	341,033,834.20	129,927,738.80	211,106,095.40
合计	331,416,400.00	141,001,953.88	190,414,446.12	341,033,834.20	129,927,738.80	211,106,095.40

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算工程	11,074,215.08			
合计	11,074,215.08			---

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	183,651,085.58	281,289,343.52
合计	183,651,085.58	281,289,343.52

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	26,369,901.40	31,836,483.44
预缴企业所得税	212,694.97	513,347.82
待摊费用	40,165.00	223,154.47
合计	26,622,761.37	32,572,985.73

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP 项目款	550,135,269.93	220,054,107.97	330,081,161.96	709,950,453.41	7,099,504.53	702,850,948.88	
其他项目款	188,965,452.00	1,889,654.52	187,075,797.48	220,130,694.00	2,201,306.94	217,929,387.06	
合计	739,100,721.93	221,943,762.49	517,156,959.44	930,081,147.41	9,300,811.47	920,780,335.94	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,300,811.47			9,300,811.47
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	212,954,603.44			212,954,603.44
本期转回	311,652.42			311,652.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额	221,943,762.49			221,943,762.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

长期应收款核算的是尚未到收款期的项目款。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	3,410,523.28			-114,721.28						3,295,802.00	
华阴市云鼎生态建设有限责任公司	579,095.52			4,909.99						584,005.51	
小计	3,989,618.80			-109,811.29						3,879,807.51	
合计	3,989,618.80			-109,811.29						3,879,807.51	

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川融圣投资管理股份有限公司	4,555,999.74	4,679,108.88
成都农村商业银行股份有限公司	550,000.00	550,000.00
广州百荣高技术服务有限公司	505,142.85	423,488.37
合计	5,611,142.59	5,652,597.25

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川融圣投资管理股份有限公司		2,555,999.74			不以出售为目的	
成都农村商业银行股份有限公司	66,000.00				不以出售为目的	
广州百荣高商务服务有限公司			4,494,857.15		不以出售为目的	
合计	66,000.00	2,555,999.74	4,494,857.15			

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,409,460.09	4,577,588.36		46,987,048.45
2. 本期增加金额	80,784.00			80,784.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	80,784.00			80,784.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	5,299,749.70	757,026.03		6,056,775.73
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回固定资产及无形资产	5,299,749.70	757,026.03		6,056,775.73
4. 期末余额	37,190,494.39	3,820,562.33		41,011,056.72
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,404,979.12	981,132.80		11,386,111.92
2. 本期增加金额	1,270,353.78	76,411.25		1,346,765.03
(1) 计提或摊销	1,191,993.30	76,411.25		1,268,404.55
(2) 固定资产及无形资产转入	78,360.48			78,360.48
3. 本期减少金额	335,918.46	148,881.79		484,800.25
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回固定资产及无形资产	335,918.46	148,881.79		484,800.25
4. 期末余额	11,339,414.44	908,662.26		12,248,076.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,851,079.95	2,911,900.07		28,762,980.02
2. 期初账面价值	32,004,480.97	3,596,455.56		35,600,936.53

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	503,943,440.06	527,513,743.41
固定资产清理	829,836.37	833,593.37
合计	504,773,276.43	528,347,336.78

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	411,718,991.44	786,147,268.00	17,775,211.52	40,885,105.90	1,256,526,576.86
2. 本期增加金额	8,710,253.16	20,165,545.07	83,614.79	1,585,299.63	30,544,712.65
(1) 购置	15,026.00	15,696,465.82	83,614.79	776,450.07	16,571,556.68
(2) 在建工程转入	3,395,477.46	4,469,079.25		808,849.56	8,673,406.27
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	5,299,749.70				5,299,749.70
3. 本期减少金额	1,118,200.31	35,062,748.56	2,955,203.99	3,827,554.50	42,963,707.36
(1) 处置或报废	1,037,416.31	34,768,546.55	2,955,203.99	3,827,554.50	42,588,721.35
(2) 转入投资性房地产	80,784.00				80,784.00
(3) 转入在建工程		294,202.01			294,202.01
4. 期末余额	419,311,044.29	771,250,064.51	14,903,622.32	38,642,851.03	1,244,107,582.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	90,000,310.42	490,081,584.20	11,643,714.32	25,449,334.73	617,174,943.67
2. 本期增加	9,568,065.59	39,606,838.04	1,651,423.19	2,621,665.84	53,447,992.66

金额					
(1) 计提	9,232,147.13	39,606,838.04	1,651,423.19	2,621,665.84	53,112,074.20
(3) 投资性房地产转入	335,918.46				335,918.46
3. 本期减少金额	1,014,168.34	32,674,412.94	2,661,989.28	3,644,611.42	39,995,181.98
(1) 处置或报废	935,807.86	32,615,078.67	2,661,989.28	3,644,611.42	39,857,487.23
(2) 转入投资性房地产	78,360.48				78,360.48
(3) 转入在建工程		59,334.27			59,334.27
4. 期末余额	98,554,207.67	497,014,009.30	10,633,148.23	24,426,389.15	630,627,754.35
三、减值准备					
1. 期初余额	43,233,583.74	68,604,306.04			111,837,889.78
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	11,995.41	2,289,506.63			2,301,502.04
(1) 处置或报废	11,995.41	2,289,506.63			2,301,502.04
4. 期末余额	43,221,588.33	66,314,799.41			109,536,387.74
四、账面价值					
1. 期末账面价值	277,535,248.29	207,921,255.80	4,270,474.09	14,216,461.88	503,943,440.06
2. 期初账面价值	278,485,097.28	227,461,377.76	6,131,497.20	15,435,771.17	527,513,743.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	60,546,335.41	13,583,994.09	2,178,450.02	44,783,891.30	
机器设备	188,636,478.85	144,328,936.15	31,110,328.89	13,197,213.81	
运输工具	165,256.33	160,298.64		4,957.69	
电子设备及其他	4,041,771.70	3,491,113.35	109,778.75	440,879.60	
合计	253,389,842.29	161,564,342.23	33,398,557.66	58,426,942.40	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机加工车间	2,192,442.82	正在办理
科技园	3,312,543.00	正在办理
铝盖车间	4,867,229.15	正在办理
注塑车间	3,193,743.96	正在办理
华阴双华新办公室	751,671.22	正在办理
印铁新车间(东仓库)	4,686,898.69	正在办理
新铝塑 1#车间	20,215,414.38	正在办理
新铝塑 2#车间	20,876,877.77	正在办理
新研发 1#车间	18,191,452.48	正在办理
新研发 2#厂房	10,328,189.30	正在办理
瓶盖厂新车间(铝塑盖车间)	19,156,365.71	正在办理
新招待所	13,194,692.69	正在办理
瓶盖南车间	10,103,403.45	正在办理
新办公大楼	38,330,722.44	正在办理
合计	169,401,647.06	

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	829,836.37	833,593.37
合计	829,836.37	833,593.37

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,446,646.18	5,200,814.15
合计	2,446,646.18	5,200,814.15

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铝塑厂新喷涂车间				3,486,420.00	3,486,420.00	
设备安装工程及其他工程	2,446,646.18		2,446,646.18	5,200,814.15		5,200,814.15
合计	2,446,646.18		2,446,646.18	8,687,234.15	3,486,420.00	5,200,814.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备安装及其他工程		5,200,814.15	6,030,591.94	8,673,406.27	111,353.64	2,446,646.18						其他
合计		5,200,814.15	6,030,591.94	8,673,406.27	111,353.64	2,446,646.18						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明：		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	8,324,735.96	8,324,735.96
2. 本期增加金额		
(1) 租赁增加		
3. 本期减少金额	99,193.20	99,193.20
4. 期末余额	8,225,542.76	8,225,542.76
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,278,054.57	1,278,054.57
2. 本期增加金额	2,011,121.89	2,011,121.89
(1) 计提	2,011,121.89	2,011,121.89
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,289,176.46	3,289,176.46
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	4,936,366.30	4,936,366.30
2. 期初账面价值	7,046,681.39	7,046,681.39

其他说明：

(2) 报告期使用权资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	苗木生态园	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	58,194,035.41			902,662.06	69,549,458.50	928,773.94	129,574,929.91
2. 本期增加金额	757,026.03			1,975,426.72			2,732,452.75
(1,975,426.72			1,975,426.72

1) 购置							
(
2) 内部研发							
(
3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转入	757,026.03						757,026.03
3. 本期减少金额	5,810,000.00						5,810,000.00
(
1) 处置	5,810,000.00						5,810,000.00
4. 期末余额	53,141,061.44			2,878,088.78	69,549,458.50	928,773.94	126,497,382.66
二、累计摊销							
1. 期初余额	9,418,730.00			471,816.39	10,106,613.00	155,440.58	20,152,599.97
2. 本期增加金额	1,381,878.62			234,884.59	445,576.68	79,999.92	2,142,339.81
(
1) 计提	1,232,996.83			234,884.59	445,576.68	79,999.92	1,993,458.02
(2) 投资性房地产转入	148,881.79						148,881.79
3. 本期减少金额	803,716.67						803,716.67
(
1) 处置	803,716.67						803,716.67
(2) 转入投资性房地产							
4. 期末余额	9,996,891.95			706,700.98	10,552,189.68	235,440.50	21,491,223.11
三、减值准备							
1. 期初余额					42,510,931.07		42,510,931.07
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					42,510,931.07		42,510,931.07
四、账面价值							
1. 期末账面价值	43,144,169.49			2,171,387.80	16,486,337.75	693,333.44	62,495,228.48
2. 期初账面价值	48,775,305.41			430,845.67	16,931,914.43	773,333.36	66,911,398.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并重庆华宇园林有限公司	296,278,562.27					296,278,562.27
合计	296,278,562.27					296,278,562.27

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

非同一控制下企业合并重庆华宇园林有限公司	296,278,562.27					296,278,562.27
合计	296,278,562.27					296,278,562.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司计算商誉相关资产组的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

商誉减值测试的影响

商誉减值测试的影响

公司年末对商誉进行减值测试，测试方法为未来现金流量折现法，经进行减值测试，资产组可收回金额低于其账面价值，商誉减值准备为 296,278,562.27 元。

其他说明：

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资服务费	17,798,808.41		8,065,930.72		9,732,877.69
苗木园接待中心	3,049,426.33		1,524,713.28		1,524,713.05
装修费及其他	2,110,311.64	412,580.72	935,242.27		1,587,650.09
合计	22,958,546.38	412,580.72	10,525,886.27		12,845,240.83

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	2,858,178.81	507,920.54	2,098,562.79	521,217.96
可抵扣亏损	13,834,896.36	2,216,794.06	66,222,993.70	15,876,431.74
存货跌价准备	5,477,660.21	408,539.68	871,379.95	125,633.27
坏账准备及合同资产减值准备	11,641,264.29	800,729.08	166,877,872.47	41,032,554.30
递延收益	712,703.02	178,175.76	966,263.14	241,565.79
使用权资产	124,776.12	6,238.80	74,151.33	4,102.35
合计	34,649,478.81	4,118,397.92	237,111,223.38	57,801,505.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
保理融资服务费				
分期收款纳税差异			99,249,997.80	24,812,499.45
合计			99,249,997.80	24,812,499.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,118,397.92		57,801,505.41
递延所得税负债				24,812,499.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	530,707,602.90	505,202,277.91
坏账准备及合同资产减值准备	1439650199.37	487,401,585.86
存货跌价准备	30,594,956.22	38,594,427.93
递延收益	14,443,808.49	16,967,408.97
内部销售未实现利润	205,720.95	176,168.11
固定资产及固定资产清理减值准备	109,536,387.74	112,634,101.13
在建工程减值准备		3,486,420.00
无形资产减值准备	42,510,931.07	42,510,931.07
其他权益工具投资公允价值变动	4,494,857.15	4,576,511.63
使用权资产	40,769.98	4,485.83
合计	2172185233.87	1,211,554,318.44

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		38,797,787.76	
2023 年	56,764,830.52	62,662,395.18	
2024 年	34,488,322.56	34,578,431.74	
2025 年	94,129,984.15	94,709,572.37	
2026 年	272,407,890.47	274,454,090.86	
2027 年	72,916,575.20		
合计	530,707,602.90	505,202,277.91	

其他说明：

(6) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
分期收款纳税差异	113,772,899.01	
合计	113,772,899.01	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	2,378,396.00		2,378,396.00	931,182.65		931,182.65
预付土地款	6,896,439.00		6,896,439.00	6,896,439.00		6,896,439.00
长期合同资产	393,119,948.55	23,864,504.01	369,255,444.54	407,486,557.35	47,972,752.63	359,513,804.72
合计	402,394,783.55	23,864,504.01	378,530,279.54	415,314,179.00	47,972,752.63	367,341,426.37

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	142,000,000.00	112,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证抵押借款	32,000,000.00	10,000,000.00
保证抵押质押借款	14,900,000.00	57,000,000.00
票据融资	66,450,414.16	56,300,000.00
应付利息	915,679.18	404,130.12

合计	278,266,093.34	257,704,130.12
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

报告期内公司无到期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	53,960,907.14	36,434,813.86
工程设备款	7,129,763.68	10,063,939.13
园林工程施工款	554,247,020.09	604,392,239.78
其他	10,801,958.74	13,040,979.11
合计	626,139,649.65	663,931,971.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
园林工程项目	246,089,349.57	未支付采购款
合计	246,089,349.57	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	161,174.31	547,901.98
合计	161,174.31	547,901.98

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,527,981.90	45,311,612.91
合计	8,527,981.90	45,311,612.91

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,697,463.65	182,673,139.27	178,961,096.25	19,409,506.67
二、离职后福利-设定提存计划	97,539.75	15,976,322.29	13,863,427.34	2,210,434.70
三、辞退福利	329,135.80	1,595,245.44	1,924,381.24	
合计	16,124,139.20	200,244,707.00	194,748,904.83	21,619,941.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,533,108.20	160,279,184.82	157,337,091.42	18,475,201.60
2、职工福利费		8,045,616.00	8,045,616.00	
3、社会保险费	63,247.07	8,493,331.21	7,806,161.27	750,417.01
其中：医疗保险费	62,089.41	7,596,142.80	6,982,513.34	675,718.87
工伤保险费	1,157.66	596,093.55	526,955.96	70,295.25
生育保险费		167,073.67	162,670.78	4,402.89
大额救助和残联基金		134,021.19	134,021.19	
4、住房公积金	1,872.00	5,013,154.00	5,012,902.00	2,124.00
5、工会经费和职工教育经费	99,236.38	841,853.24	759,325.56	181,764.06
合计	15,697,463.65	182,673,139.27	178,961,096.25	19,409,506.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	94,567.42	15,416,068.78	13,380,226.53	2,130,409.67
2、失业保险费	2,972.33	560,253.51	483,200.81	80,025.03
合计	97,539.75	15,976,322.29	13,863,427.34	2,210,434.70

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	70,634,129.84	24,072,347.48
企业所得税	7,636,440.96	6,767,736.31
个人所得税	335,910.97	246,567.81
城市维护建设税	3,546,542.97	2,627,582.22
印花税	92,654.65	31,972.08
房产税	1,062,181.50	890,742.53
土地使用税	316,673.31	336,580.31
教育费附加	1,573,784.54	1,177,400.71
地方教育费附加	1,019,151.78	715,975.80
代扣代缴税金	111,342.43	146,634.57
环境保护税	6,394.46	6,392.43
水资源税	4,596.00	7,042.50
合计	86,339,803.41	37,026,974.75

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	1,249,348.97	1,620,460.05
应付股利	1,400,000.00	
其他应付款	621,111,745.53	334,581,987.19
合计	623,761,094.50	336,202,447.24

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	1,249,348.97	1,620,460.05
合计	1,249,348.97	1,620,460.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
新疆可克达拉市国有资本投资运营有限责任公司	1,400,000.00	
合计	1,400,000.00	

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	18,316,492.70	18,844,763.33
往来借款	584,999,512.17	298,901,947.52
代扣个人款	291,161.79	172,819.81
代垫项目款及其他	17,504,578.87	16,662,456.53
合计	621,111,745.53	334,581,987.19

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北劲牌保健酒业有限公司	30,263,500.00	尚未到还款日
王娟	16,583,333.33	履约保证金
合计	46,846,833.33	

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	63,421,683.73	114,900,000.00
一年内到期的应付债券		248,511,571.84
一年内到期的长期应付款	9,801,417.69	53,392,016.90
一年内到期的租赁负债	1,250,556.96	1,861,392.71
合计	74,473,658.38	418,664,981.45

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	56,206,750.88	98,596,923.22
已背书未终止确认的承兑汇票	19,104,473.67	28,865,735.10
合计	75,311,224.55	127,462,658.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		8,300,000.00
应付利息		1,314,080.90
质押保证借款	692,468,169.18	731,491,300.00
合计	692,468,169.18	741,105,380.90

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,815,815.15	4,307,360.79
减：未确认融资费用	-129,618.13	-292,651.29
合计	2,686,197.02	4,014,709.50

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,864,266.56	
合计	7,864,266.56	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资租赁款	8,172,947.24	
减：未确认融资费用	308,680.68	
合计	7,864,266.56	

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	20,830,814.27		
合计	20,830,814.27		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	17,933,672.11		2,777,160.60	15,156,511.51	政府补助
合计	17,933,672.11		2,777,160.60	15,156,511.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
太阳能光电建筑应用项目	4,583,333.37			1,145,833.32			3,437,500.05	与资产相关
侧光伏发电项目	3,906,021.49			976,505.40			2,929,516.09	与资产相关
组合式防伪瓶盖生产线技术改造项目	270,780.69			112,046.96			158,733.73	与资产相关
全自动30*60铝盖生产线技术改造项	526,315.78			105,263.16			421,052.62	与资产相关
土地投资补助	6,054,639.49			150,737.88			5,903,901.61	与资产相关
瓶盖生产线改造项目	169,166.67			36,250.00			132,916.67	与资产相关
辊印车间技术改造项目	390,542.28			42,757.92			347,784.36	与资产相关
瓶盖产品激光赋码及散装技术改造项目	147,872.34			12,765.96			135,106.38	与资产相关
RTO环保项目	1,885,000.00			195,000.00			1,690,000.00	与资产相关
合计	17,933,672.11			2,777,160.60			15,156,511.51	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,087,953,783.00						1,087,953,783.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,066,091,567.52	604,945.42		2,066,696,512.94
合计	2,066,091,567.52	604,945.42		2,066,696,512.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加资本公积为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产生。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	345,087.95	-41,454.66				-81,465.36	40,010.70	263,622.59
其他权益工 具投资公允 价值变动	345,087.95	-41,454.66				-81,465.36	40,010.70	263,622.59
其他综合收 益合计	345,087.95	-41,454.66				-81,465.36	40,010.70	263,622.59

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,220,557.25			15,220,557.25
合计	15,220,557.25			15,220,557.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,123,466,791.82	-461,043,019.99
调整后期初未分配利润	-1,123,466,791.82	-461,043,019.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-687,121,484.65	-662,423,771.83
期末未分配利润	-1,810,588,276.47	-1,123,466,791.82

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	804,059,328.24	640,590,553.59	650,589,997.59	696,681,727.38
其他业务	36,548,215.26	23,227,908.89	32,010,019.64	24,803,582.64
合计	840,607,543.50	663,818,462.48	682,600,017.23	721,485,310.02

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	840,607,543.50	营业收入	682,600,017.23	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	98,151,548.61	与主营业务无关的业务收入	39,138,205.65	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	11.68%		5.73%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	36,548,215.26	正常业务外的其他业务收入	32,010,019.64	正常业务外的其他业务收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	61,603,333.35	新增贸易业务所产生的收入	7,128,186.01	新增贸易业务所产生的收入
与主营业务无关的业务收入小计	98,151,548.61	与主营业务无关的业务收入	39,138,205.65	与主营业务无关的业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	742,455,994.89	营业收入扣除后金额	643,461,811.58	营业收入扣除后金额

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
商品类型				

其中：				
防伪瓶盖			625,382,012.48	625,382,012.48
复合型防伪印刷铝板			39,550,899.01	39,550,899.01
园林工程			47,478,768.70	47,478,768.70
其他产品			128,195,863.31	128,195,863.31
按经营地区分类				
其中：				
境内销售			685,498,037.73	685,498,037.73
境外销售			155,109,505.77	155,109,505.77
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			840,607,543.50	840,607,543.50

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 149,789.93 元，其中，149,789.93 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,414,550.61	3,497,937.22
教育费附加	1,163,214.29	1,608,028.40
资源税	33,786.00	52,518.75
房产税	4,681,474.97	4,145,774.90
土地使用税	1,993,776.38	1,758,983.78
车船使用税	13,916.88	19,723.39
印花税	534,685.77	426,088.08
环境保护税	55,548.55	42,969.17

地方教育费附加	775,470.35	1,075,707.08
地方水利基金	41,486.17	36,937.22
合计	11,707,909.97	12,664,667.99

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费及办公费	2,438,147.36	1,496,320.64
业务宣传费及经营业务费	20,798,482.72	11,004,061.16
职工薪酬	20,769,835.04	6,933,746.90
质量扣款及其他	2,647,670.47	2,426,228.03
合计	46,654,135.59	21,860,356.73

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费及办公费	3,349,069.79	4,656,807.97
职工薪酬	64,249,198.73	63,505,056.87
资产折旧及摊销	11,016,061.76	17,408,806.85
经营业务费	2,871,100.09	4,701,432.67
咨询服务费	13,650,635.46	16,074,044.59
租赁费	2,037,219.22	958,174.98
物料消耗及其他	6,390,914.87	6,374,610.21
合计	103,564,199.92	113,678,934.14

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	199,174.73	255,421.14
物料消耗		5,119,639.21
合计	199,174.73	5,375,060.35

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	115,338,057.12	116,263,174.21
减：利息收入	120,479,107.82	105,990,866.12
汇兑损益	-4,506,954.41	1,069,484.41
手续费及其他	7,631,024.37	37,131,110.97
合计	-2,016,980.74	48,472,903.47

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,777,160.60	2,634,440.62
与收益相关的政府补助	3,533,266.50	1,541,788.96
个税返还等	68,154.43	54,608.93
合计	6,378,581.53	4,230,838.51

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-109,811.29	-43,004.22
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	66,000.00	60,500.00
债务重组收益	6,929,400.00	-2,500,000.00
合计	6,885,588.71	-2,482,504.22

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	445,661.65	-1,276,923.75
应收账款坏账损失	-535,398,230.11	-216,842,665.03
应收票据坏账损失	-689,461.37	-1,000,000.00
长期应收及一年内到期的长期应收坏账损失	-303,276,509.04	-5,805,487.91
合计	-838,918,538.87	-224,925,076.69

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,777,474.89	-15,535,702.96
五、固定资产减值损失		-16,293,191.64
十、无形资产减值损失		-42,510,931.07
十一、商誉减值损失		-46,925,986.20
十二、合同资产减值损失	13,034,033.54	-55,375,726.12
合计	256,558.65	-176,641,537.99

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	2,998,750.72	1,974,046.29
处置无形资产收益	803,716.67	
合计	3,802,467.39	1,974,046.29

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	18,513.47	39,093.47	18,513.47
其他	370,082.29	141,034.64	370,082.29
合计	388,595.76	180,128.11	388,595.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	125,000.00	120,000.00	125,000.00
工伤就业补助金	162,000.00	162,237.00	162,000.00
其他	1,823,985.31	483,742.93	1,823,985.31
非流动资产毁损报废损失	47,693.74	234,340.88	47,693.74
合计	2,158,679.05	1,000,320.81	2,158,679.05

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,317,026.99	-3,749,060.49
递延所得税费用	28,870,608.04	35,906,108.34
合计	35,187,635.03	32,157,047.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-806,684,784.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-120,993,504.32
子公司适用不同税率的影响	-67,885,481.84
调整以前期间所得税的影响	772,682.42
非应税收入的影响	-220,247.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,127,153.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,151,623.30
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	227,199,569.55
技术开发费、残疾人加计扣除的影响	-207,810.16
税率调整对递延所得税资产/负债余额的影响	-453,103.16
所得税费用	35,187,635.03

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七（57）。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	3,533,266.50	3,914,305.39
利息收入	830,931.72	2,052,564.13
往来款及其他	30,468,714.93	120,973,859.14
合计	34,832,913.15	126,940,728.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用中的现金支出	25,666,111.18	46,333,609.15
销售费用中的现金支出	25,235,700.47	14,738,827.27
往来款及其他	37,241,588.02	106,184,983.66
合计	88,143,399.67	167,257,420.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目投资款	22,000,000.00	86,030,000.00
合计	22,000,000.00	86,030,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目投资款	329,000.00	77,075,500.00
合计	329,000.00	77,075,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,084,681,841.95	245,000,000.00
债券回售		148,366,037.00
票据融资保证金	7,500,000.00	20,500,000.00
售后回租融资	20,000,000.00	
处置子公司少数股权收到的现金	5,000,000.00	
合计	1,117,181,841.95	413,866,037.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理融资	51,608,175.00	48,196,458.89
资金拆借	745,092,416.67	111,000,000.00
票据融资保证金	7,500,000.00	7,500,000.00
融资服务费	8,683,182.74	43,419,100.48
购买少数股东股权		9,700.00
股票回购		6,332,165.00
租赁及租赁保证金	4,392,551.32	1,885,598.36
合计	817,276,325.73	218,343,022.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-841,872,419.36	-671,758,690.12
加：资产减值准备	838,661,980.22	401,566,614.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,315,189.39	62,922,950.17
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,069,869.27	2,925,625.90
长期待摊费用摊销	10,525,886.27	13,253,855.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,802,467.39	-1,974,046.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,180.27	195,247.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	114,289,806.09	115,763,286.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,885,588.71	2,482,504.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	53,683,107.49	15,160,408.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,812,499.45	20,745,699.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,972,514.13	-22,310,980.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,884,605.89	370,923,510.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-191,395,234.03	-56,521,720.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,718,901.82	253,374,266.14
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	118,984,305.62	195,031,825.20
减：现金的期初余额	195,031,825.20	209,052,850.58
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	-76,047,519.58	-14,021,025.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	118,984,305.62	195,031,825.20
其中：库存现金	341,909.05	278,964.95
可随时用于支付的银行存款	118,332,370.30	193,077,080.15
可随时用于支付的其他货币资金	310,026.27	1,675,780.10
三、期末现金及现金等价物余额	118,984,305.62	195,031,825.20

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,375,956.30	信用证保证金、票据保证金、司法冻结、久悬账户冻结等
无形资产	31,789,485.58	借款抵押
应收账款	821,103,299.69	借款质押
长期应收款	517,156,959.44	借款质押
一年内到期非流动资产	183,651,085.58	借款质押
其他非流动资产	342,639,508.46	借款质押
固定资产及投资性房地产	170,190,843.23	借款抵押、售后回租抵押
合计	2,092,907,138.28	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	231,097.26	6.9646	1,609,499.98
欧元	6,640.00	7.4229	49,288.06
港币			
加元	700.00	5.1385	3,596.95
日元	97,001.00	0.052358	5,078.78
应收账款			
其中：美元	6,827,318.90	6.9646	47,549,545.21
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
烟台市牟平区财政局太阳能光电建筑应用示范补助		递延收益/其他收益	1,145,833.32
金太阳示范工程财政补助		递延收益/其他收益	976,505.40
组合式防伪瓶盖生产线技术改造项目		递延收益/其他收益	112,046.96
全自动 30*60 铝盖生产线技术改造项目		递延收益/其他收益	105,263.16
瓶盖生产线改造项目		递延收益/其他收益	36,250.00
土地出让金补贴		递延收益/其他收益	150,737.88
辊印车间技术改造项目		递延收益/其他收益	42,757.92
瓶盖产品激光赋码及散装技术改造项目		递延收益/其他收益	12,765.96
印铁车间 VOCS 废气治理设施升级改造项目		递延收益/其他收益	195,000.00
失业补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
社保岗位补贴	12,061.02	其他收益	12,061.02
稳岗补贴	395,143.68	其他收益	395,143.68
商贸发展专项资金	157,715.00	其他收益	157,715.00
以工代训补贴	21,000.00	其他收益	21,000.00

留工培训补贴	97,400.00	其他收益	97,400.00
兵团专精特新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
人才公寓房租补贴	17,760.00	其他收益	17,760.00
经营贡献奖励	144,150.00	其他收益	144,150.00
2021 年成都中小企业成长工程补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
先进制造业发展专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
就业补贴	13,500.00	其他收益	13,500.00
知识产权专项资金	235,000.00	其他收益	235,000.00
科技发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
高排放老旧非道路移动机械以旧换新奖补	20,000.00	其他收益	20,000.00
车间 VOC 治理设施升级改造费用	100,000.00	其他收益	100,000.00
厂房租金返还	1,450,144.80	其他收益	1,450,144.80
入规补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
增值税扶持款	61,692.00	其他收益	61,692.00
职工培训补助	196,500.00	其他收益	196,500.00
合计	3,533,266.50		6,310,427.10

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
----	----	----

其他说明：

无

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）新设子公司

贵州贵宴酒业有限公司成立于 2022 年 5 月 5 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

海南贵宴数字营销有限公司成立于 2022 年 5 月 29 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

贵州贵坛樽藏酒业有限公司成立于 2022 年 10 月 24 日，系由公司全资子公司贵宴樽酒业（上海）有限公司设立的全资子公司，自成立之日起纳入合并范围。

（2）清算子公司

重庆华宇园林有限公司全资子公司成都丽宇建设工程有限公司于 2022 年 1 月 6 日办理注销登记，自注销之日起不再纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

北京鹏和祥包装制品有限公司	北京市怀柔区桥梓镇兴桥大街1号南楼203室	北京市怀柔区桥梓镇兴桥大街1号南楼203室	贸易型	100.00%		设立
新疆军鹏制盖有限公司	新疆伊犁州新源县肖尔布拉克	新疆伊犁州新源县肖尔布拉克	生产型	60.00%		设立
山东丽鹏国际贸易有限公司	山东省烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号	山东省烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号	贸易型	100.00%		设立
大冶市劲鹏制盖有限公司	湖北省大冶市金港路5号	湖北省大冶市金港路5号	生产型	100.00%		同一控制企业合并
烟台丽鹏投资有限公司	山东省烟台市莱山区港城东大街289号2504号	山东省烟台市莱山区港城东大街289号2504号	投资及投资咨询	51.00%		设立
山东丽鹏包装科技有限公司	山东省烟台市牟平区姜格庄街道丽鹏路1号	山东省烟台市牟平区姜格庄街道丽鹏路1号	生产型	100.00%		设立
重庆华宇园林有限公司	重庆市江北区渝北四村155号7-1	重庆市江北区渝北四村155号7-1	园林设计、施工、苗木	99.50%		非同一控制企业合并
上海中锐丽鹏包装科技有限公司	上海市长宁区金钟路767弄2号509B室	上海市长宁区金钟路767弄2号509B室	教育咨询、计算机网络	100.00%		设立
贵宴(江苏)酒业投资有限公司	苏州工业园区九章路68号具美大厦1幢108室	苏州工业园区九章路68号具美大厦1幢108室	食品销售、商品贸易等	100.00%		同一控制下企业合并
苏州中锐产城融合建设发展有限公司	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区葑亭大道668号11幢瑞奇大厦708室	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区葑亭大道668号11幢瑞奇大厦708室	工程设计、咨询服务等	100.00%		设立
上海睿华众企业管理合伙企业(有限合伙)	上海市长宁区金钟路767弄2号204室	上海市长宁区金钟路767弄2号204室	企业管理等		80.00%	设立
贵宴樽酒业(上海)有限公司	上海市长宁区金钟路767弄2号509C室	上海市长宁区金钟路767弄2号509C室	食品销售、商品贸易等	100.00%		设立
成都海川制盖有限公司	成都市蒲江县鹤山镇工业北路277号	成都市蒲江县鹤山镇工业北路277号	生产型		100.00%	设立
亳州丽鹏制盖有限公司	安徽省亳州市高新区华佗大道1009号	安徽省亳州市高新区华佗大道1009号	生产型		100.00%	设立
四川泸州丽鹏制盖有限公司	泸州市江阳区黄叙镇泸州酒业集中发展区聚源大道F006号	泸州市江阳区黄叙镇泸州酒业集中发展区聚源大道F006号	生产型		85.71%	设立
巴中华丰建设发展有限公司	四川省巴中市巴州区巴州大道中段龙湖花园十五幢F2单元二楼一号	四川省巴中市巴州区巴州大道中段龙湖花园十五幢F2单元二楼一号	施工建设、绿化、规划设计、苗木等		79.60%	设立
安顺华宇生态建设有限公司	贵州省安顺市西秀区东关街道黄果树大街万家商场商业街2栋4楼3号、4号	贵州省安顺市西秀区东关街道黄果树大街万家商场商业街2栋4楼3号、4号	施工建设、绿化、规划设计、苗木等		79.60%	设立
重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司	重庆市江北区北滨一路506号	重庆市江北区北滨一路506号	园林景观设计、施工、城市规划设计咨询		86.57%	设立
重庆秉创新材料科技有限公	重庆市正阳工业园区园区路白家河	重庆市正阳工业园区园区路白家河	建筑相关业务、建筑材料等		99.50%	设立

司						
重庆广裕鑫投资有限公司	重庆市江北区北滨一路 506 号四楼	重庆市江北区北滨一路 506 号四楼	利用自有资金从事投资业务及投资咨询服务		99.50%	设立
华阴市双华城乡建设工程有限公司	陕西省渭南市华阴市东岳路政府广场东侧嘉阳国际	陕西省渭南市华阴市东岳路政府广场东侧嘉阳国际	施工建设、绿化、苗木等		79.49%	设立
南通中锐创谷科技产业园有限公司	南通苏锡通科技产业园区江成路 1088 号江成研发园 8 号楼 4 楼 8408 室	南通苏锡通科技产业园区江成路 1088 号江成研发园 8 号楼 4 楼 8408 室	工程施工、工程管理、园林管理等		100.00%	设立
遵义锐鹏包装科技有限公司	贵州省遵义市红花岗区高新区盈田工谷产业园 25 号厂房	贵州省遵义市红花岗区高新区盈田工谷产业园 25 号厂房	生产型		100.00%	设立
贵州贵宴酒业有限公司	贵州省遵义市仁怀市茅台镇椿树村波波贵宴酒业大楼	贵州省遵义市仁怀市茅台镇椿树村波波贵宴酒业大楼	食品销售、商品贸易等		100.00%	设立
海南贵宴数字营销有限公司	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼三楼 1001 室	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼三楼 1001 室	食品销售、商品贸易等		100.00%	设立
贵州贵坛樽藏酒业有限公司	贵州省遵义市仁怀市茅台镇椿树村波波贵宴酒业大楼	贵州省遵义市仁怀市茅台镇椿树村波波贵宴酒业大楼	食品销售、商品贸易等		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

2022 年 7 月 25 日,山东中锐产业发展股份有限公司向重庆砚实信企业管理有限公司转让子公司重庆华宇园林有限公司 0.5%的股权,转让完成后公司持有重庆华宇园林有限公司 99.5%的股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆华宇园林有限公司	0.50%	-3,633,128.84		761,925.74
新疆军鹏制盖有限公司	40.00%	1,331,158.63	1,400,000.00	10,843,909.69
四川泸州丽鹏制盖有限公司	14.29%	255,651.27		9,169,319.76
巴中华丰建设发展有限公司	20.00%	-3,919,729.22		-3,766,864.92
安顺华宇生态建设有限公司	20.00%	-147,862,068.33		-65,168,827.43
华阴市双华城乡建设工程有限公司	20.11%	-259,821.82		18,384,388.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公	期末余额	期初余额
----	------	------

司名称	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
重庆华宇园林有限公司	1,978,215,349.29	938,008,087.67	2,916,223,436.96	2,100,687,354.44	713,298,983.45	2,813,986,337.89	2,436,886,144.30	1,398,997,648.39	3,835,883,792.69	2,114,292,010.45	748,606,088.96	2,862,898,099.41
新疆军鹏制盖有限公司	26,046,653.92	7,293,734.48	33,340,388.40	6,230,614.18		6,230,614.18	21,019,094.79	7,669,551.52	28,688,646.31	1,406,768.66		1,406,768.66
四川泸州丽鹏制盖有限公司	58,654,929.63	44,654,047.49	103,308,977.12	38,286,270.63		38,286,270.63	45,465,696.25	43,581,631.73	89,047,327.98	25,813,643.68		25,813,643.68
巴中华丰建设发展有限公司	256,064,706.67	74,080.87	256,138,787.54	82,792,752.93	184,180,359.21	266,973,112.14	275,095,938.77	3,589,520.10	278,685,458.87	86,898,525.41	183,022,611.94	269,921,137.35
安顺华宇生态建设有限公司	955,961,027.46	330,416,717.71	1,286,377,745.17	1,110,392,738.99	501,978,336.73	1,612,371,075.72	1,191,849,623.86	779,040,726.23	1,970,890,350.09	886,933,308.80	670,640,030.18	1,557,573,338.98
华阴市双华城乡建设工程有限公司	120,961,407.43	346,164,340.80	467,125,748.23	69,460,627.53	306,243,697.94	375,704,325.47	216,496,674.44	288,175,302.96	504,671,977.40	132,776,670.78	279,181,880.79	411,958,551.57

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆华宇园林有限公司	48,422,164.94	-870,748,594.21	-870,748,594.21	-73,002,519.90	43,650,611.84	-600,126,122.73	-600,126,122.73	205,369,359.15
新疆军鹏制盖有限公司	20,713,878.75	3,327,896.57	3,327,896.57	10,095,075.11	22,803,286.97	3,591,433.42	3,591,433.42	109,858.46
四川泸州丽鹏制盖有限公司	46,886,172.19	1,789,022.19	1,789,022.19	6,255,386.84	46,602,957.15	1,957,354.56	1,957,354.56	1,029,488.06
巴中华丰建设发展有限公司		-19,598,646.12	-19,598,646.12	11,027,774.21		2,290,642.53	2,290,642.53	317,222,275.02
安顺华宇	473,291.0	-	-	-	493,852.0	-	-	-

生态建设有限公司	2	739,310,341.66	739,310,341.66	14,749,367.79	3	55,652,135.30	55,652,135.30	14,309,122.25
华阴市双华城乡建设工程有限公司		1,292,003.07	1,292,003.07	89,979,423.27		1,315,569.52	1,315,569.52	117,476,821.43

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2022年7月25日，公司向重庆砚实信企业管理有限公司转让子公司重庆华宇园林有限公司0.5%的股权，转让完成后，公司持有华宇园林99.5%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	5,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,395,054.58
差额	604,945.42
其中：调整资本公积	604,945.42
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		

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

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,879,807.51	3,989,618.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-109,811.29	-110,004.09
--综合收益总额	-109,811.29	-110,004.09

其他说明：

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

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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

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

(2) 资产负债表日，公司按会计政策计提坏账准备。

2、市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	期初外币余额
货币资金		
其中：美元	231,097.26	199,919.62
欧元	6,640.00	6,640.00
加元	700.00	700.00
日元	97,001.00	97,001.00
应收账款		
其中：美元	6,827,318.90	5,594,883.99

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

(2) 利率风险

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

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）其他权益工具投资			5,611,142.59	5,611,142.59
（三）应收款项融资			4,190,265.50	4,190,265.50
持续以公允价值计量的资产总额			9,801,408.09	9,801,408.09
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	出售	发行	结算		
1、交易性金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产										
2、其他权益工具投资	5,652,597.25				-41,454.66					5,611,142.59
3、应收款项融资	1,644,806.40					4,190,265.50	1,644,806.40			4,190,265.50
合计	7,297,403.65				-41,454.66	4,190,265.50	1,644,806.40			9,801,408.09

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
苏州睿畅投资管理有限公司	苏州工业园区唯正路8号有限公司	投资管理、资产管理	2.6 亿元	17.72%	17.72%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是钱建蓉。

其他说明：

存在控制关系的关联方所持股份及其变化

名称	2022. 1. 1		本年增加	本年减少	2022. 12. 31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
苏州睿畅投资管理有限公司	192,823,779.00	17.72			192,823,779.00	17.72

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钱建蓉	实际控制人
中锐控股集团有限公司	同受实际控制人控制
上海瑞文投资咨询有限公司	同受实际控制人控制
上海全昂企业管理咨询有限公司	同受实际控制人控制
SINWAY INVESTMENT CO., LTD	同受实际控制人控制
上海中锐创业投资管理有限公司	同受实际控制人控制
上海宁总贸易有限公司	同受实际控制人控制
南京中锐投资有限公司	同受实际控制人控制
无锡音速凡贸易有限公司	同受实际控制人控制
苏州中锐投资集团有限公司	同受实际控制人控制
杭州晨莘投资管理合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人控制
苏州中锐华府实业有限公司	同受实际控制人控制
苏州科锐实业投资管理有限公司	同受实际控制人控制
武汉中锐置业有限公司	同受实际控制人控制
宣城市新开元房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
上海睿泽股权投资管理有限公司	同受实际控制人控制
上海全畅营销策划有限公司	同受实际控制人控制
厦门市中弘安特投资管理有限公司	同受实际控制人控制
无锡中锐华科置业有限公司	同受实际控制人控制
宣城锐璟房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
南京锐华置业有限公司	同受实际控制人控制
杭州中锐喆鑫置业有限公司	同受实际控制人控制
张家港中锐万红置业有限公司	同受实际控制人控制
张家港锐弘置业有限公司	同受实际控制人控制
徐州华锐科教发展有限公司	同受实际控制人控制
苏州中锐横塘置业有限公司	同受实际控制人控制
苏州中锐横塘置业有限公司星悦酒店分公司	同受实际控制人控制
苏州中锐华元置业有限公司	同受实际控制人控制
苏州嘉锐行商业管理有限公司	同受实际控制人控制
苏州中锐金汇置业有限公司	同受实际控制人控制
苏州高新中锐科教发展有限公司	同受实际控制人控制
苏州锐新投资有限公司	同受实际控制人控制
苏州中锐尚城置业有限公司	同受实际控制人控制
太仓中锐置业有限公司	同受实际控制人控制
苏州中锐佳润置业有限公司	同受实际控制人控制
上海中锐全教企业管理有限公司	同受实际控制人控制
南京中锐宏润置业有限公司	同受实际控制人控制
徐州中锐建设有限公司	同受实际控制人控制
苏州中锐不动产有限公司	同受实际控制人控制
苏州星尚商业管理有限公司	同受实际控制人控制
上海中锐置业有限公司	同受实际控制人控制
上海昂壹企业管理有限公司	同受实际控制人控制
苏州中锐华府实业有限公司	同受实际控制人控制
昆山中锐置业有限公司	同受实际控制人控制
苏州中锐尚宏置业有限公司	同受实际控制人控制
苏州星轮旅游产业有限公司	同受实际控制人控制
张家港锐丰置业有限公司	同受实际控制人控制
无锡中锐房地产有限公司	同受实际控制人控制
宣城中锐房地产开发有限公司	同受实际控制人控制

苏州中锐华田物业管理有限责任公司	同受实际控制人控制
无锡南洋职业技术学院	实际控制人担任法人
上海通墨资产管理有限公司	同受实际控制人控制
上海锐良管理咨询有限公司	同受实际控制人控制
上海中锐教育投资有限公司	同受实际控制人控制
上海中锐教育发展有限公司	同受实际控制人控制
苏州中锐禹华置业有限公司	同受实际控制人控制
成都海通川科技发展有限公司	董事近亲属控制的企业
重庆砚实信企业管理有限公司	董事控制的企业
杭州惠余置业有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
苏州中锐华田物业管理有限责任公司武汉分公司	同受实际控制人控制
苏州锐硕信息科技有限公司	同受实际控制人控制
合肥中锐学校	同受实际控制人控制
上海栎弘企业管理有限公司	同受实际控制人控制
徐州华顿学校	同受实际控制人控制
上海宜理德教育科技有限公司	同受实际控制人控制
苏州工业园区海归人才子女学校	同受实际控制人控制
上海鼎森教育科技有限公司	同受实际控制人控制

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海睿泽股权投资管理有限公司	咨询服务费	2,547,169.80		否	
中锐控股集团有限公司	咨询服务费	32,413.52		否	307,294.12
中锐控股集团有限公司	房屋租赁、物业费	1,894,385.79		否	1,013,018.88
苏州中锐华府实业有限公司	餐饮等	147,063.92		否	14,212.00
苏州锐硕信息科技有限公司	信息服务费	1,617,924.53		否	
上海中锐教育发展有限公司	租车费用	26,548.68		否	
苏州中锐华田物业管理有限责任公司武汉分公司	物管服务费	188,679.24		否	
成都海通川科技发展有限公司	涂料、油墨	5,140,152.99		否	7,391,493.08

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉中锐置业有限公司	建筑工程劳务		5,086,874.73
宣城锐璟房地产开发有限公司	建筑工程劳务		1,254,217.23
厦门市中弘安特投资管理有限公司	建筑工程劳务		6,251.74
杭州惠余置业有限公司	建筑工程劳务	-255,065.39	

厦门市中弘安特投资管理有限公司	建筑工程劳务	215,233.79	
上海全畅营销策划有限公司	销售商品		98,095.58
南京锐华置业有限公司	销售商品	63,971.67	35,502.65
无锡中锐华科置业有限公司	销售商品	38,580.53	68,472.57
杭州中锐喆鑫置业有限公司	销售商品	55,316.82	29,247.79
张家港中锐万红置业有限公司	销售商品		2,750.44
张家港锐弘置业有限公司	销售商品		56,877.88
徐州华锐科教发展有限公司	销售商品		68,221.24
宣城锐璟房地产开发有限公司	销售商品	49,953.98	16,961.06
宣城市新开元房地产开发有限公司	销售商品		916.81
苏州中锐横塘置业有限公司	销售商品	11,766.37	13,410.62
苏州中锐横塘置业有限公司星悦酒店分公司	销售商品		4,242.48
苏州中锐华元置业有限公司	销售商品		8,619.47
苏州嘉锐行商业管理有限公司	销售商品		6,417.70
苏州中锐金汇置业有限公司	销售商品		5,226.55
苏州高新中锐科教发展有限公司	销售商品	8,272.56	9,810.62
苏州锐新投资有限公司	销售商品		916.81
苏州中锐尚城置业有限公司	销售商品	93,663.72	25,670.80
太仓中锐置业有限公司	销售商品	17,023.00	23,858.41
苏州中锐佳润置业有限公司	销售商品		2,292.04
上海中锐全教企业管理有限公司	销售商品		6,992.92
上海睿泽股权投资管理有限公司	销售商品		3,667.26
中锐控股集团有限公司	销售商品		9,168.14
苏州中锐投资集团有限公司	销售商品		61,552.21
南京中锐宏润置业有限公司	销售商品		14,669.03
无锡中锐房地产有限公司	销售商品		916.81
武汉中锐置业有限公司	销售商品	24,297.34	17,419.47
徐州中锐建设有限公司	销售商品	35,129.20	19,711.50
宣城中锐房地产开发有限公司	销售商品		916.81
苏州中锐不动产有限公司	销售商品		2,750.44
苏州星尚商业管理有限公司	销售商品	5,522.12	15,311.50
上海中锐置业有限公司	销售商品		916.81
上海昂壹企业管理有限公司	销售商品		16,277.88
苏州中锐华府实业有限公司	销售商品		916.81
昆山中锐置业有限公司	销售商品	15,292.02	21,566.37
苏州中锐尚宏置业有限公司	销售商品		916.81
苏州星轮旅游产业有限公司	销售商品		18,336.28
张家港锐丰置业有限公司	销售商品	48,828.32	12,877.88
苏州中锐华田物业管理有限责任公司	销售商品	887,869.04	
苏州锐硕信息科技有限公司	销售商品	654,479.65	
合肥中锐学校	销售商品	268,099.11	
无锡南洋职业技术学院	销售商品	136,998.22	
上海通墨资产管理有限公司	销售商品	50,033.63	
上海锐良管理咨询有限公司	销售商品	31,424.77	
上海栎弘企业管理有限公司	销售商品	30,961.94	
上海中锐教育投资有限公司	销售商品	25,065.48	
上海中锐教育发展有限公司	销售商品	15,966.38	
徐州华顿学校	销售商品	13,247.79	
上海宜理德教育科技有限公司	销售商品	9,714.16	
苏州工业园区海归人才子女学校	销售商品	6,897.36	
苏州中锐禹华置业有限公司	销售商品	6,244.25	
上海鼎森教育科技有限公司	销售商品	237.17	
成都海通川科技发展有限公司	销售商品	138,884.96	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆华宇园林有限公司	10,000,000.00	2020年09月17日	2022年03月31日	是
重庆华宇园林有限公司	10,000,000.00	2020年09月25日	2022年03月31日	是
重庆华宇园林有限公司	10,000,000.00	2020年09月17日	2022年09月30日	是
重庆华宇园林有限公司	10,000,000.00	2020年09月25日	2022年09月30日	是
重庆华宇园林有限公司	70,000,000.00	2020年09月17日	2025年03月14日	否
重庆华宇园林有限公司	70,000,000.00	2020年09月25日	2025年03月23日	否
安顺华宇生态建设有限公司	1,500,000.00	2019年02月28日	2022年01月30日	是

安顺华宇生态建设有限公司	1,500,000.00	2019年02月28日	2022年07月30日	是
安顺华宇生态建设有限公司	12,200,000.00	2019年02月28日	2026年02月27日	否
安顺华宇生态建设有限公司	850,000.00	2019年02月28日	2022年01月30日	是
安顺华宇生态建设有限公司	850,000.00	2019年02月28日	2022年07月30日	是
安顺华宇生态建设有限公司	6,700,000.00	2019年02月28日	2026年02月27日	否
安顺华宇生态建设有限公司	4,500,000.00	2019年03月11日	2022年01月30日	是
安顺华宇生态建设有限公司	4,500,000.00	2019年03月11日	2022年07月30日	是
安顺华宇生态建设有限公司	34,000,000.00	2019年03月11日	2026年03月10日	否
安顺华宇生态建设有限公司	13,000,000.00	2019年03月11日	2022年01月30日	是
安顺华宇生态建设有限公司	13,000,000.00	2019年03月11日	2022年07月30日	是
安顺华宇生态建设有限公司	7,000,000.00	2019年03月11日	2026年03月10日	否
安顺华宇生态建设有限公司	16,500,000.00	2019年04月02日	2022年03月01日	是
安顺华宇生态建设有限公司	16,500,000.00	2019年04月02日	2022年09月01日	是
安顺华宇生态建设有限公司	147,000,000.00	2019年04月02日	2026年04月02日	否
安顺华宇生态建设有限公司	107,000,000.00	2019年04月02日	2026年03月10日	否
大冶市劲鹏制盖有限公司	8,000,000.00	2021年05月20日	2022年05月20日	是
成都海川制盖有限公司	10,000,000.00	2021年12月30日	2023年12月21日	否
亳州丽鹏制盖有限公司	4,000,000.00	2021年09月09日	2022年09月08日	是
华阴市双华城乡建设工程有限公司	2,500,000.00	2019年09月02日	2022年03月03日	是
华阴市双华城乡建设工程有限公司	2,500,000.00	2019年09月02日	2022年09月03日	是
华阴市双华城乡建设工程有限公司	35,000,000.00	2019年09月02日	2031年09月01日	否
华阴市双华城乡建设工程有限公司	38,000,000.00	2020年09月25日	2031年09月01日	否
华阴市双华城乡建设工程有限公司	190,591,300.00	2021年04月30日	2031年09月01日	否
华阴市双华城乡建设工程有限公司	19,976,869.18	2022年04月01日	2031年09月01日	否
重庆华宇园林有限公司	54,540,000.00	2017年10月18日	2022年10月25日	是
亳州丽鹏制盖有限公司	7,000,000.00	2022年07月28日	2023年07月27日	否
大冶市劲鹏制盖有限公司	10,000,000.00	2022年09月14日	2023年09月14日	否
大冶市劲鹏制盖有限公司	7,000,000.00	2022年05月16日	2023年05月16日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆华宇园林有限公司、中锐控股集团有限公司、孙世尧、于志芬、孙鲲鹏、林田、钱建蓉	69,000,000.00	2021年11月30日	2022年11月30日	是
中锐控股集团有限公司、钱建蓉、重庆华宇园林有限公司	45,000,000.00	2021年09月01日	2022年09月01日	是
重庆华宇园林有限公司、中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	10,000,000.00	2021年02月04日	2022年02月03日	是
重庆华宇园林有限公司、中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	7,500,000.00	2021年03月05日	2022年04月03日	是
重庆华宇园林有限公司、中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	10,000,000.00	2021年03月05日	2022年04月03日	是
重庆华宇园林有限公司、中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	10,000,000.00	2021年03月05日	2022年04月03日	是
重庆华宇园林有限公司、中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	10,000,000.00	2021年03月04日	2022年04月03日	是
中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙	5,000,000.00	2021年08月31日	2022年08月26日	是

世尧、于志芬、重庆华宇园林有限公司				
中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙世尧、于志芬、重庆华宇园林有限公司	3,000,000.00	2021年08月31日	2022年08月30日	是
中锐控股集团有限公司、重庆华宇园林有限公司、钱建蓉	20,000,000.00	2022年09月15日	2023年08月14日	否
重庆华宇园林有限公司、贵宴樽酒业（上海）有限公司、中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	20,000,000.00	2022年01月27日	2023年01月26日	否
中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙世尧、于志芬、孙鲲鹏、林田	60,000,000.00	2022年11月30日	2023年11月30日	否
重庆华宇园林有限公司、贵宴樽酒业（上海）有限公司、中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	10,000,000.00	2023年03月10日	2023年03月03日	否
重庆华宇园林有限公司、贵宴樽酒业（上海）有限公司、中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	10,000,000.00	2022年03月10日	2023年03月03日	否
重庆华宇园林有限公司、贵宴樽酒业（上海）有限公司、中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	10,000,000.00	2022年03月10日	2023年03月03日	否
重庆华宇园林有限公司、贵宴樽酒业（上海）有限公司、中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	7,500,000.00	2022年03月10日	2023年03月03日	否
中锐控股集团有限公司、重庆华宇园林有限公司、钱建蓉	20,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月26日	否

关联担保情况说明

注：公司通过天津金融资产交易所有限责任公司挂牌【中锐股份债权1号】产品，产品规模不超过5000万，由实际控制人钱建蓉先生提供连带责任保证担保，截至2022年12月31日产品已发行尚未偿还金额为8,150,000.00元。

公司通过云南国源股登信息服务有限公司挂牌【中锐股份2022年01号债权资产】【中锐股份2022年02号债权资产】产品，由中锐控股集团有限公司提供连带责任保证担保，截至2022年12月31日产品已发行尚未偿还金额为112,960,000.00元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中锐控股集团有限公司	683,500,000.00			
拆出				
中锐控股集团有限公司	437,500,000.00			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,591,300.00	5,148,600.00

(8) 其他关联交易

2022年7月20日，公司与重庆砚实信企业管理有限公司（公司董事控制的企业）签订股权转让协议，将持有子公司重庆华宇园林有限公司500万元的股权以500万元的价格进行转让。本次股权转让后公司持有子公司99.5%的股权，重庆砚实信企业管理有限公司持有0.5%的股权。2022年7月25日完成工商变更。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	169,602.47		145,589.94	
其他非流动资产	重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	2,145,500.00		2,145,500.00	
其他应收款	华阴市云鼎生态建设有限责任公司	460,000.01		7,760,000.01	
其他应收款	中锐控股集团有限公司	63,875.00		63,875.00	
应收账款	武汉中锐置业有限公司	691,917.80		1,034,461.80	
应收账款	宣城市新开元房地产开发有限公司			200,375.00	
应收账款	厦门市中弘安特投资管理有限公司	301,517.60		179,652.10	
应收账款	宣城锐璟房地产开发有限公司	1,959,000.00		1,959,000.00	
其他应收款	宣城锐璟房地产开发有限公司	100,000.00			
应收账款	上海全畅营销策划有限公司			8,264.00	
应收账款	南京锐华置业有限公司			36,284.00	
应收账款	无锡中锐华科置业有限公司	49,920.00		77,374.00	
应收账款	杭州中锐喆鑫置业有限公司			25,382.00	
应收账款	张家港中锐万红置业有限公司			3,108.00	
应收账款	张家港锐弘置业有限公司			64,272.00	
应收账款	徐州华锐科教发展有限公司			5,180.00	
应收账款	苏州中锐横塘置业有限公司	4,794.00		15,154.00	

	公司				
应收账款	苏州中锐横塘置业有限公司星悦酒店分公司	4,794.00		4,794.00	
应收账款	苏州中锐华元置业有限公司			2,072.00	
应收账款	苏州嘉锐行商业管理有限公司			7,252.00	
应收账款	苏州中锐金汇置业有限公司			2,072.00	
应收账款	苏州高新中锐科教发展有限公司			7,252.00	
应收账款	苏州锐新投资有限公司			1,036.00	
应收账款	苏州中锐尚城置业有限公司			29,008.00	
应收账款	太仓中锐置业有限公司	13,008.00		26,960.00	
应收账款	苏州中锐佳润置业有限公司			2,590.00	
应收账款	上海中锐全教企业管理有限公司			7,902.00	
应收账款	南京中锐宏润置业有限公司			16,576.00	
应收账款	徐州中锐建设有限公司			22,274.00	
应收账款	苏州中锐不动产有限公司			3,108.00	
应收账款	苏州星尚商业管理有限公司			13,468.00	
应收账款	上海中锐置业有限公司			1,036.00	
应收账款	上海昂壹企业管理有限公司			18,394.00	
应收账款	苏州中锐华府实业有限公司			1,036.00	
应收账款	昆山中锐置业有限公司			24,370.00	
应收账款	苏州中锐尚宏置业有限公司			1,036.00	
应收账款	苏州星轮旅游产业有限公司			20,720.00	
应收账款	张家港锐丰置业有限公司	14,532.00		2,072.00	
应收账款	杭州惠余置业有限公司	1,080,642.36			
应收账款	苏州锐硕信息科技有限公司	362,882.00			
应收账款	无锡南洋职业技术学院	3,528.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中锐控股集团有限公司	425,872,066.75	174,737,918.14
应付账款	中锐控股集团有限公司	1,204,099.83	
其他应付款	苏州中锐投资集团有限公司	1,483,156.60	1,299,681.30
其他应付款	上海全畅营销策划有限公司	191,000.00	341,000.00
其他应付款	无锡中锐华科置业有限公司	11,291.00	11,291.00
其他应付款	宣城市新开元房地产开发有限公司	10,390.27	10,390.27
其他应付款	上海睿泽股权投资管理有限公司	1,148,300.00	1,148,300.00
应付账款	成都海通川科技发展有限公司	1,787,140.35	1,183,112.10
应付账款	苏州锐硕信息科技有限公司	1,115,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

本期公司无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

成都中小企业融资担保有限责任公司为子公司成都海川 2500 万借款提供担保，同时山东中锐产业发展股份有限公司为担保人提供反担保；黄石市融资担保集团有限公司为子公司大冶劲鹏 1000 万借款提供担保，湖北省科技融资担保有限公司为子公司大冶劲鹏 1000 万借款提供担保，同时山东中锐产业发展股份有限公司为担保人提供反担保；泸州城投融资担保有限公司为子公司四川泸州 790 万借款提供担保，同时山东中锐产业发展股份有限公司为担保人提供反担保，并且向担保人质押山东丽鹏包装科技有限公司持有的四川泸州丽鹏制盖有限公司 85.71%的股权。截至 2022 年 12 月 31 日，上述担保及质押均未履行完毕。

除上述外，公司无影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期主要未决仲裁情况：

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	金额	备注
1	郭星	秦仕兵、重庆华宇园林有限公司	建设工程合同纠纷	16,919,566.86	仲裁审理中

除存在上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

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

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	瓶盖包装及商品贸易	园林景观	分部间抵销	合计
----	-----------	------	-------	----

资产总额	2,239,286,050.80	2,916,223,436.96	1,297,702,916.51	3,857,806,571.25
负债总额	1,017,323,158.57	2,813,986,337.89	1,297,702,916.51	2,533,606,579.95
净资产总额	1,221,962,892.23	102,237,099.07		1,324,199,991.30
收入总额	796,292,640.45	48,422,164.94	4,107,261.89	840,607,543.50
净利润总额	28,876,174.85	-870,748,594.21		-841,872,419.36

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,453,277.44	10.24%	13,453,277.44	100.00%		8,866,564.27	5.99%	8,866,564.27	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,960,334.71	89.76%	9,575,571.06	8.12%	108,384,763.65	139,122,170.93	94.01%	9,178,242.68	6.60%	129,943,928.25
其中：										
合计	131,413,612.15	100.00%	23,028,848.50	17.52%	108,384,763.65	147,988,735.20	100.00%	18,044,806.95	12.19%	129,943,928.25

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的主要应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Aksprom Ltd. (俄罗斯得力)	4,340,880.50	4,340,880.50	100.00%	预计无法收回

黑龙江酒业有限责任公司	1,874,749.00	1,874,749.00	100.00%	预计无法收回
烟台华冠制盖有限公司	1,130,053.75	1,130,053.75	100.00%	预计无法收回
河北献王酒业有限公司	846,295.30	846,295.30	100.00%	预计无法收回
AFSARCO, .LTD (乌兹别克普罗姆斯特公司)	4,358,486.17	4,358,486.17	100.00%	预计无法收回
合计	12,550,464.72	12,550,464.72		

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	39,762,090.35	1,988,104.52	5.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,443,323.06	244,332.31	10.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	582,880.59	116,576.12	20.00%
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,165,862.46	349,758.74	30.00%
4 年至 5 年 (含 5 年)	581,684.10	290,842.05	50.00%
5 年以上	6,585,957.32	6,585,957.32	100.00%
合并范围内关联方	66,838,536.83		
合计	117,960,334.71	9,575,571.06	

确定该组合依据的说明：

应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

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

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	106,420,627.18
1 至 2 年	2,443,323.06
2 至 3 年	1,792,830.24
3 年以上	20,756,831.67
3 至 4 年	4,960,585.97
4 至 5 年	1,822,927.64
5 年以上	13,973,318.06
合计	131,413,612.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,866,564.27	4,586,713.17				13,453,277.44
按组合计提坏账准备	9,178,242.68	397,328.38				9,575,571.06
合计	18,044,806.95	4,984,041.55				23,028,848.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大治市劲鹏制盖有限公司	59,822,663.20	45.52%	
emperadordistilleryinc. (菲律宾宾马龙酒厂)	10,570,648.96	8.04%	528,532.45
Limited Liability Company "Elita". (俄罗斯哈吉斯)	4,737,311.24	3.60%	4,737,311.24
AFSARCO, .LTD (乌兹别克普罗姆斯特公司)	4,358,486.17	3.32%	4,358,486.17
Aksprom Ltd. (俄罗斯得力)	4,340,880.50	3.30%	4,340,880.50
合计	83,829,990.07	63.78%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	37,616,439.05	19,602,740.44
应收股利	38,788,470.27	36,688,470.27
其他应收款	190,999,434.03	217,551,933.79
合计	267,404,343.35	273,843,144.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆华宇园林有限公司	37,616,439.05	19,602,740.44
合计	37,616,439.05	19,602,740.44

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
大冶市劲鹏制盖有限公司	1,688,470.27	1,688,470.27
重庆华宇园林有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
新疆军鹏制盖有限公司	2,100,000.00	
合计	38,788,470.27	36,688,470.27

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,605,875.00	2,678,875.00
备用金	33,000.00	101,317.66
其他往来	189,497,796.53	215,356,113.76
合计	192,136,671.53	218,136,306.42

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	584,372.63			584,372.63
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	552,864.87			552,864.87
2022 年 12 月 31 日余额	1,137,237.50			1,137,237.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	30,352,707.14
1 至 2 年	160,533,964.39
3 年以上	1,250,000.00
3 至 4 年	750,000.00
5 年以上	500,000.00
合计	192,136,671.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	584,372.63	552,864.87				1,137,237.50
合计	584,372.63	552,864.87				1,137,237.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东丽鹏包装科技有限公司	关联往来	181,115,057.39	1 年以内；1-2 年	94.26%	
烟台市牟平区财政预算评审中心	土地款	5,810,000.00	1 年以内	3.02%	290,500.00
贵宴（江苏）酒业投资有限公司	关联往来	2,451,666.64	1 年以内	1.28%	
北京红星股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年、5 年以上	0.52%	465,000.00
安徽金种子酒业股份有限公司	保证金	600,000.00	1-2 年	0.31%	60,000.00
合计		190,976,724.03		99.39%	815,500.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

公司本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,913,688,186.23	1,581,360,662.44	332,327,523.79	1,871,831,052.91	876,825,024.93	995,006,027.98
合计	1,913,688,186.23	1,581,360,662.44	332,327,523.79	1,871,831,052.91	876,825,024.93	995,006,027.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京鹏和祥包装制品有限公司	2,258,634.60					2,258,634.60	
大冶劲鹏制盖有限公司	51,681,640.49					51,681,640.49	28,846,777.83
新疆军鹏制盖有限公司	11,293,900.00					11,293,900.00	
山东丽鹏国际贸易有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
重庆华宇园林有限公司	870,621,752.90		8,593,000.00	704,535,637.51		157,493,115.39	1,552,513,884.61
烟台丽鹏投资有限公司	2,555,100.00					2,555,100.00	
上海中锐丽鹏包装科技有限公司	32,080,000.00	27,400,000.00				59,480,000.00	
苏州中锐产城融合建设发展有限公司	3,974,999.99	1,093,333.32				5,068,333.31	
贵宴樽酒业	10,540,000.00	20,254,000.00	1,054,000.00			29,740,000.00	

(上海)有限公司							
贵宴(江苏)酒业投资有限公司	0.00	2,756,800.00				2,756,800.00	
合计	995,006,027.98	51,504,133.32	9,647,000.00	704,535,637.51		332,327,523.79	1,581,360,662.44

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,816,768.55	241,893,747.22	252,629,811.99	227,540,896.33
其他业务	23,165,932.66	15,537,116.44	25,205,236.13	22,231,604.71
合计	308,982,701.21	257,430,863.66	277,835,048.12	249,772,501.04

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	总部	合计
商品类型				
其中：				
防伪瓶盖			244,004,965.97	244,004,965.97
复合型防伪印刷铝板			36,681,977.83	36,681,977.83
其他			28,295,757.41	28,295,757.41
按经营地区分类				
其中：				
境外销售			125,342,033.10	125,342,033.10
境内销售			183,640,668.11	183,640,668.11
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分				

类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			308,982,701.21	308,982,701.21

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,700,000.00	2,100,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	646,891.24	
合计	6,346,891.24	2,100,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,773,287.12	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,310,427.10	
债务重组损益	6,929,400.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	662,565.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,740,903.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,154.43	
减：所得税影响额	314,722.27	
少数股东权益影响额	66,888.89	
合计	15,621,320.07	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-40.50%	-0.63	-0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.42%	-0.65	-0.65

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他