

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

2023 年年度报告

2024 年 04 月

2023 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	35
第五节 环境和社会责任	49
第六节 重要事项	53
第七节 股份变动及股东情况	61
第八节 优先股相关情况	66
第九节 债券相关情况	67
第十节 财务报告	68

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选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 2023 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
新疆军鹏	指	新疆军鹏制盖有限公司
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	2023 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	Ir@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，项目施工建设已基本完结。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	刘学伟、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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	710,695,344.91	840,607,543.50	-15.45%	682,600,017.23
归属于上市公司股东的净利润（元）	-160,703,470.24	-687,121,484.65	76.61%	-662,423,771.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-167,407,708.61	-702,742,804.72	76.18%	-668,560,641.37
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,336,893.75	27,718,901.82	23.88%	253,374,266.14
基本每股收益（元/股）	-0.15	-0.63	76.19%	-0.61
稀释每股收益（元/股）	-0.15	-0.63	76.19%	-0.61
加权平均净资产收益率	-12.63%	-40.50%	27.87%	-27.92%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	3,732,671,385.05	3,857,806,571.25	-3.24%	4,856,056,945.13
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,194,395,199.48	1,353,214,034.31	-11.74%	2,039,812,038.90

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	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	710,695,344.91	840,607,543.50	营业收入
营业收入扣除金额（元）	67,755,590.84	98,151,548.61	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除后金额（元）	642,939,754.07	742,455,994.89	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	148,655,448.93	155,278,703.39	175,444,026.95	231,317,165.64
归属于上市公司股东的净利润	-14,744,497.15	-11,959,864.53	-14,035,708.35	-119,963,400.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,894,691.69	-10,973,492.73	-14,213,221.63	-126,326,302.56
经营活动产生的现金流量净额	329,581.96	29,754,981.13	5,522,940.07	-1,270,609.41

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,205,872.49	3,773,287.12	1,778,798.88	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,237,493.74	6,310,427.10	4,176,229.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,339,022.84	662,565.60	3,610,279.17	
债务重组损益		6,929,400.00	-2,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,589,491.99	-1,740,903.02	-624,945.29	
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	339,521.94	314,722.27	241,112.08	
少数股东权益影响额（税后）	149,136.77	66,888.89	62,380.72	
合计	6,704,238.37	15,621,320.07	6,136,869.54	--

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

公司所处行业为金属包装业。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前两年价格持续上涨后回落企稳，2023 年铝锭价格小幅震荡。国民经济复苏动能放缓，消费增长不及预期，白酒行业总需求不足的矛盾凸显，整体去库存压力较大；啤酒产量维持稳定，饮料行业产量略有下滑。

根据国家“十四五”规划，陆续出台的《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》《“十四五”循环经济发展规划》《“十四五”全国清洁生产推行方案》等对包装产业绿色转型提出了更高要求，也形成了更大挑战。金属包装行业重点支持超薄铝合金、铝箔、马口铁等金属包装轻量化应用技术的开发，鼓励开展覆膜金属板成型与制罐工艺创新，加强环保涂层、可降解膜等表面处理技术的应用开发。在国家大力发展绿色低碳循环发展经济的指导下，金属包装以其绿色环保、易于回收且资源丰富的特性将继续保持长期发展的旺盛活力和广阔的市场竞争力。

近年来，在产品不断迭代更新、市场竞争日趋激烈、环保政策趋严等因素作用下，行业中规模较小、产品质量低、能耗高的企业将面临巨大的生存压力，这将为行业内优质企业进行行业整合带来良好机会，随着金属包装行业的整合以及集中度的提高，优质企业在产业链中的话语权持续提高，将获得更大的发展空间。在包装产业与其他产业在多方面深度融合的发展路径中，多元化、规模化、智能化、个性化的企业拥有更好的市场竞争力。

二、报告期内公司从事的主要业务

山东中锐产业发展股份有限公司 2023 年实现营业收入 7.11 亿元，主要以包装科技业务为主，该业务产销规模连续多年处于同行业领先地位，业务稳定持续向好发展，为公司贡献了主要的经营利润和良好的现金流。公司将继续加大对包装科技业务的装备改造和技术研发投入，大力开发新应用市场，进一步做大做强主业，提升市场份额，保持行业地位。此外，公司园林业务经过多年的收缩，项目的施工建设已基本完结，项目的工程结算也基本完成。由于项目应收款回收不达预期，计提了减值准备，成为上市公司整体亏损的主要原因。

具体情况如下：

1、包装科技业务

包装科技业务是公司的主要业务。公司深耕酒类制盖行业二十多年，是国内最大的（铝制相关类）防伪瓶盖生产企业。公司形成了三大基地（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，秉持“贴近客户，就近服务”的理念，及时响应客户的各类需求，缩短服务周期，提升公司竞争力和客户忠诚度。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（全塑防伪瓶盖、铝塑结合防伪瓶盖）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众多。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、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。



(1) 客户市场介绍

近年来，公司积极调整经营策略，对“核心客户”与“重点产品”两手抓，持续深耕客户关系，加大市场开发力度。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”、“贵州：云峰酒业、茅台保健酒”、“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，出口泰国、菲律宾、缅甸、越南、美国、智利、澳大利亚等国家。



(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超过 100 项，其中发明专利近 50 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领先企业，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，同时荣获中国包装联合会颁发的“中国包装优秀品牌”、“2022 年度中国包装百强企业”、“2023 年度中国包装百强企业排名——金属包装前 30 名企业”等。同时，子公司成都海川被四川省经济和信息化厅办公室认定为“专精特新”中小企业，子公司新疆军鹏被新疆工业和信息化局第一批授予“专精特新”中小企业，公司裸眼 3D 视觉新瓶盖系列产品获得中国包装联合会主办的陕西人杯瓶盖包装一等奖等称号。

（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、生产管理优化及供应保障能力等。

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。截至目前，项目的施工建设业务已基本结束，回收项目应收款成为了华宇园林的主要工作。由于项目应收款回收不达预期，计提了减值准备，成为该业务亏损的主要原因。

近年来，公司在贵州安顺、遵义等地区的应收款无法得到有效回收，使得上市公司因计提减值而连年出现亏损，并对包装制造业生产再投入及技术改造、资金运营及周转、降低债务负担等方面造成了严

重的影响，成为公司发展的主要制约因素。公司应收对象包括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、遵义红创文化旅游开发有限责任公司等地方政府及其投资平台公司。

三、核心竞争力分析

1、客户资源优势

公司是国内最大的（铝制相关类）防伪瓶盖生产企业，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。公司深耕酒类制盖行业二十多年，积累了良好的行业声誉以及大量的下游酒水饮料行业客户，涉及白酒、保健酒、啤酒、葡萄酒、高档饮用水、功能性饮品、橄榄油等行业领域，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、市场布局及拓展优势

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，及时响应主要客户的各类需求。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。

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 口盖生产设备，已成功为蓝带啤酒、燕京啤酒、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 SACMI 生产线，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、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、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超过 100 项，其中发明专利近 50 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

2023 年是充满挑战且复杂的一年，国际间政治经济局势复杂多变，国内市场消费需求复苏不及预期，面对内外部环境的巨大挑战，公司实现了营业收入 7.11 亿元。在包装业务方面，公司注重包装业务的经营质量和效益提升，紧抓现金流管理，采取稳中求进的经营策略；园林业务方面，公司直面应收款回款的困难与挑战，持续加大催收力度，多频次多渠道寻求解决方案，维护公司及股东利益。公司启动了“2023 年度向特定对象发行股票”项目（以下简称“定增”），由控股股东进行全额认购，这将增强公司资本实力，提升财务健康度，为公司未来优化资产质量、持续健康稳健的发展奠定坚实基础。

2023 年主要工作如下：

（一）积极应对市场挑战，立足长远，推进高质量发展

2023 年，国内宏观经济复苏动能放缓，消费降级，白酒企业去库存压力增大，部分酒类客户订单需求下降，包装科技业务实现收入 6.41 亿元，较去年同期减少，但全年营收仍然居于细分行业前列，按季度业绩来看，呈现出前低后高的特征，逐步回暖向好。

1、以重点区域、重点产品为突破口，加大市场开拓力度，积极寻求增量市场

在重点区域方面，加大了西南地区和海外地区市场拓展力度。（1）近年来，西南地区是酱香、浓香等白酒企业的重要集聚地，公司凭借西南基地四大工厂的产能布局优势，充分利用二十多年的品牌积累，不断挖掘潜在客户需求，拓展新客户，如水井坊、云峰酒业（小糊涂仙）、光良、郎酒、茅台保健酒、金沙、习酒、上海贵酒等。（2）海外市场是包装科技业务增量市场主要突破方向。报告期内，公司加大了市场拓展力度，包括增强客户拜访维护力度，积极拓宽销售渠道，与部分国外客户签订长期合作协议，巩固核心供应商的地位等，部分东南亚市场销量保持增长势头，同时南美洲市场销售也有提升。

重点产品方面，公司不断优化产品结构，全力保障高附加值的优质订单，比如泸州老窖 1573、剑南春水晶剑、水井坊井台、沱牌舍得等，部分优质订单供应量实现增长。在海外产品中，公司新研发的瓶盖产品在南非、东南亚获得市场广泛认可，产品订单在逐步增加。公司不断通过扩大优质订单份额来提升公司的经营效益。

2、延伸包装业务服务链，激活内生发展动能

目前公司防伪瓶盖产品销售领域以酒类为主，以啤酒、饮料等为辅。随着国家“绿色低碳发展”理念的不断深入，公司“28、38 口盖”等产品的主要原材料为铝，更符合环保健康理念，下游市场应用广阔，包括食品饮料、保健品等，同时该类标准尺寸产品更能发挥规模化生产优势。公司持续不断地拓展并延伸业务新应用领域，拓宽产品覆盖面，重点在果汁饮料、高端矿泉水、保健品、乳制品等细分业务。公司在成熟的工艺体系上，依托意大利 SACMI 高速标准模塑 ROPP 盖的设备优势，持续开发 28 口、38 口标准模塑 ROPP 盖，在啤酒、保健品、高端矿泉水、果汁饮料等领域中逐步得到运用，如蓝带啤酒、燕京啤酒、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，并进入百事、RIO 锐澳、北冰洋、雅客食品等客户的供应体系。

3、发挥“专精特新”优势，进一步巩固行业地位

公司聚焦主业，专注细分市场，不断提升创新能力，增强核心竞争力，坚持专精特新的可持续发展道路。子公司成都海川被四川省经济和信息化厅办公室认定为“专精特新”中小企业，子公司新疆军鹏被新疆工业和信息化局第一批授予“专精特新”中小企业。公司获得中国包装联合会颁布的“中国包装优秀品牌”、以及多项“企业标准领跑者”等荣誉，被劲牌、剑南春、舍得、伊力特、江小白等客户授

予战略合作伙伴或战略供应商。公司将不断发挥专业化、精细化的优势，进一步巩固包装业务在细分领域的核心地位。

（二）全力推进园林工程收尾，千方百计回收项目应收款

截至目前，园林项目的施工建设业务已基本完结，回收项目应收款成为了华宇园林最重要的工作。近年来，公司通过各种努力，在山东、四川等地陆续回收超过 10 亿元的应收款项，但在贵州地区的回款收效甚微。报告期末，园林业务应收账款主要集中在贵州的安顺、遵义地区，应收对象包括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、遵义红创文化旅游开发有限责任公司等。部分款项长期拖欠未能回收，使得上市公司近年来出现亏损，并对制造业生产再投入及技术改造、资金运营及周转、降低债务负担等方面造成了严重的影响，成为制约公司发展的关键问题。

2023 年内，公司持续积极与相关地方政府及欠款方进行沟通，充分利用各类资源、渠道沟通，千方百计催收项目应收款。公司持续实地拜访贵州省相关部门及安顺市西秀区，遵义市红花岗区、播州区以及贵阳市修文县等政府主管机构及相关欠款单位，反映相关地方政府及业主方长期拖欠公司工程款、影响企业经营的现实困境，争取政府化债政策的支持，但一直无法得到有效解决。2023 年 12 月，华宇园林与深溪镇政府签订债务清偿相关协议，华宇园林收回 324.98 万元款项，但仍有 2,637 万元欠付公司的借款逾期未偿还。

同时，公司坚持通过国家及省级平台反映情况，推动解决应收账款长期拖欠的问题。公司陆续向国家工信部设立的清欠登记平台“全国一体化在线政务服务违约拖欠中小企业款项登记（投诉）平台”，上报了应收账款（已完成结算审计）约 14 亿元，其中，安顺市西秀区约 12 亿元，遵义市红花岗区约 2 亿元。

2023 年 9 月，公司在“贵州省政府-省长-群众直通台”上报了贵州三个地区共 7 个项目拖欠工程款的投诉。遵义红花岗城市建设投资经营有限公司回复主要内容为“正加大融资力度加快筹集资金，待资金到账后，逐步支付解决”。遵义市播州区人民政府反馈主要内容为“待完成项目结算审计确定具体款项数额，红创公司将按照双方合作协议约定，履行相应还款流程”。修文地区回复“该项目目前正在进行清算审计阶段，还未达到工程款支付节点，待审计单位出具审计报告后修文县国投集团有限公司将按照清算协议进行处理”。安顺市西秀区林业局回复“待实际欠款金额经区审计、区财政等有关部门复核审计认定后，积极筹措资金，采用现金支付、发债、土地置换等方式分批、分期逐步清偿债务”。

报告期内，公司深入贵州当地，通过对贵州当地银行、信托等金融机构开展实地调研，了解当地债务规模及还款途径，积极与外部专业机构合作，通过协助平台公司融资等各种方式来促成我司应收款项的回收，但相关工作推进难度极大。

综上所述，公司已千方百计采取各种方式催收贵州地区的应收款，特别是安顺、遵义地区，但截至目前上述应收款仍未得到有效偿付。2023 年内，国务院及相关政府部门陆续出台关于落实清理拖欠民营企业欠款的相关政策及文件，在完善拖欠账款常态化预防和清理机制、支持重点省份融资平台的存量债务化解、防范和化解融资平台的债务风险等方面不断提出更高要求。公司将持续跟踪最新国务院、国家各部门等发布的清理政府部门和国有企业拖欠民营企业欠款的相关政策，积极采取各种措施，千方百计化解项目应收款等问题，争取在大政策下积极纳入贵州省化债计划，持续积极反映被拖欠问题，并通过其他各种可能的方式加快应收款项回收工作，尽力降低其对公司整体生产经营造成的影响，全力维护公司及全体股东的利益。

（三）启动定向增发，增强资本实力，提升财务健康度

公司于 2023 年 6 月启动了定向增发事项，由控股股东全额认购 8.3 亿元募集资金，全部用于偿还有息负债，这将增强公司资本实力，降低资产负债率，提升偿债能力，同时有利于包装制造业务的发展，提升装备效率及研发水平，进一步做大做强主业，为公司未来业绩提供动力。控股股东的认购，体现了其对公司未来向好发展的信心。

2023 年 6 月，公司披露了《2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》等相关文件，并经公司分别于 2023 年 6 月、7 月召开的第六届董事会第三次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过。2024 年 4 月 12 日，公司定增获得深交所受理，并收到深交所出具的《关于受理山东中锐产业发展股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审（2024）83 号）。

（四）精益管理落实处，降本增效挖内潜

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，并成立安全环保、市场、技术、质量、废品率、6S 等专项工作小组，通过各子公司对标管理，比学赶超帮。报告期内，公司实施了各项统筹管理与革新措施，包括生产区域重新规划，洁净生产升级，大力推进大单品连线、双色盖项目，倡导设备自研自制等。通过分模块、分步骤实施精细管理、精益生产，公司“降本增效”措施取得积极成效，技改收益大幅提升，废品率及库存规模下降明显，外部质量损失有效降低，包装科

技板块整体成本费用率包括水电、能耗等均处于下降趋势，生产运营效率得到较大提升。公司通过实施均衡化生产、精细化管理，提升整体经营能力，改善经营业绩。

2、优化产业链管理，坚持绿色低碳可持续发展

公司不断优化产业链管理，从上游供应商的采购成本、品质把控到下游客户的绿色环保、可持续发展需求，努力实现从原材料到终端需求的全程协同管理，以促进公司业务的绿色可持续发展。主要包括：

（1）优化、调整供应链体系，加强成本管控。拓宽原材料采购渠道，增加供应商的遴选范围，在保证可靠性、稳定性和品质要求的前提下，不断优化供应商梯队，降低公司采购成本。（2）在签署销售合同的同时充分考虑原材料价格变动对成本的影响因素，建立原材料价格与产品销售价格的联动机制，转移部分原材料价格的波动风险。（3）公司秉持绿色低碳可持续发展理念，顺应循环经济发展趋势，积极响应下游客户绿色环保包装的需求，加大铝制包装产品在下游客户的推广与运用。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 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	710,695,344.91	100%	840,607,543.50	100%	-15.45%
分行业					
防伪包装行业	640,915,660.31	90.18%	731,525,441.45	87.02%	-12.39%
园林绿化行业	30,491,227.47	4.29%	47,478,768.70	5.65%	-35.78%
其他行业	39,288,457.13	5.53%	61,603,333.35	7.33%	-36.22%
分产品					
防伪瓶盖	577,984,294.70	81.33%	625,382,012.48	74.40%	-7.58%
复合型防伪印刷铝板	34,432,302.69	4.84%	39,550,899.01	4.71%	-12.94%
园林工程	30,491,227.47	4.29%	47,478,768.70	5.65%	-35.78%
其他产品	67,787,520.05	9.54%	128,195,863.31	15.25%	-47.12%
分地区					
境内销售	600,239,758.89	84.46%	685,498,037.73	81.55%	-12.44%
境外销售	110,455,586.02	15.54%	155,109,505.77	18.45%	-28.79%
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	640,915,660.31	533,221,968.31	16.80%	-12.39%	-11.93%	-0.43%
园林绿化行业	30,491,227.47	23,403,299.94	23.25%	-35.78%	-41.50%	7.52%
其他行业	39,288,457.13	12,230,086.92	68.87%	-36.22%	-33.35%	-1.34%
分产品						
防伪瓶盖	577,984,294.70	479,461,115.70	17.05%	-7.58%	-7.72%	0.13%
复合型防伪印刷铝板	34,432,302.69	32,996,075.89	4.17%	-12.94%	-8.80%	-4.35%
园林工程	30,491,227.47	23,403,299.94	23.25%	-35.78%	-41.50%	7.52%
其他产品	67,787,520.05	32,994,863.64	51.33%	-47.12%	-51.53%	4.43%
分地区						
境内销售	600,239,758.89	471,090,901.29	21.52%	-12.44%	-10.07%	-2.07%
境外销售	110,455,586.02	97,764,453.88	11.49%	-28.79%	-30.17%	1.75%
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	2023 年	2022 年	同比增减
防伪瓶盖	销售量	万只	185,485	220,722	-15.96%
	生产量	万只	184,342	235,139	-21.60%
	库存量	万只	44,431	45,574	-2.51%

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

报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

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
非融资合同模式	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
融资合同模式	1.00	350,000,000.00		336,119,593.21	366,071,667.53	331,027,164.90
合计	1.00	350,000,000.00		336,119,593.21	366,071,667.53	331,027,164.90

单位：元

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	0.00	0.00	0.00	0.00
融资合同模式	1.00	38,586,235.18	37,032,453.30	442,808.32
合计	1.00	38,586,235.18	37,032,453.30	442,808.32

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
------	------	------	------	----	------	--------	--------	------	--------

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
1,023,816,550.58	191,627,710.48		1,054,681,382.58	254,439,380.30

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 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	382,266,829.08	71.69%	434,781,517.90	71.81%	-12.08%
防伪包装行业	人工工资	63,773,347.41	11.96%	72,231,492.95	11.93%	-11.71%
防伪包装行业	其他制造费用	87,181,791.82	16.35%	98,447,952.67	16.26%	-11.44%
园林绿化	绿化苗木	3,152,008.79	13.47%	3,311,842.32	8.28%	-4.83%
园林绿化	劳务及其他分包	16,403,495.95	70.09%	28,840,335.36	72.09%	-43.12%
园林绿化	材料费	60,242.51	0.26%	5,569,107.72	13.92%	-98.92%
园林绿化	机械租赁及耗费	32,595.00	0.14%	24,731.18	0.06%	31.80%
园林绿化	其他	3,754,957.69	16.04%	2,262,118.30	5.65%	65.99%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(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）	293,312,536.49
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	41.27%
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 1	127,214,466.89	17.90%

2	客户 2	51,117,966.52	7.19%
3	客户 3	40,189,537.69	5.65%
4	客户 4	39,933,081.05	5.62%
5	客户 5	34,857,484.34	4.91%
合计	--	293,312,536.49	41.27%

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）	153,541,885.23
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.88%
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 1	46,101,796.56	10.47%
2	供应商 2	42,117,351.79	9.57%
3	供应商 3	33,458,009.23	7.60%
4	供应商 4	18,832,322.30	4.28%
5	供应商 5	13,032,405.35	2.96%
合计	--	153,541,885.23	34.88%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	49,255,248.16	46,654,135.59	5.58%	
管理费用	100,652,617.20	103,564,199.92	-2.81%	
财务费用	13,788,997.31	-2,016,980.74	783.65%	主要是本期园林业务按合同协议计提的项目利息收入少于去年
研发费用	392,412.99	199,174.73	97.02%	主要是本期专利申请费用增加

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。	逐步进入大型酒厂供应商体系或增加供应商份额，提高国内、国际市场占有率，提升公司业绩。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发人员数量（人）	2	2	0.00%
研发人员数量占比	0.14%	0.12%	0.02%
研发人员学历结构			
本科	2	2	0.00%
硕士	0	0	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	0	0	0.00%
30~40 岁	0	0	0.00%
40 岁以上	2	2	0.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	392,412.99	199,174.73	97.02%
研发投入占营业收入比例	0.06%	0.02%	0.04%
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

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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	814,288,460.91	895,452,199.72	-9.06%
经营活动现金流出小计	779,951,567.16	867,733,297.90	-10.12%
经营活动产生的现金流量净额	34,336,893.75	27,718,901.82	23.88%
投资活动现金流入小计	6,303,813.51	25,849,528.53	-75.61%
投资活动现金流出小计	27,936,266.87	29,371,231.15	-4.89%
投资活动产生的现金流量净额	-21,632,453.36	-3,521,702.62	-514.26%
筹资活动现金流入小计	702,451,094.67	1,398,858,711.13	-49.78%
筹资活动现金流出小计	728,338,369.01	1,499,754,341.41	-51.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,887,274.34	-100,895,630.28	74.34%
现金及现金等价物净增加额	-12,615,074.13	-76,047,519.58	83.41%

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）投资活动产生的现金流量净额较去年减少 514.26%，主要是去年同期有园林业务项目投资款退回，而本期没有发生所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 74.34%，主要是去年同期到期债务偿还较多及本期售后回租融资有所增加所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额较去年增加 83.41%，主要是本期筹资活动产生的现金流量净额增加较多所致。

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	-684,422.79	0.38%	主要是对联营企业和合营企业的投资收益	否
资产减值	951,661.22	-0.53%	主要是存货、合同资产变动	否
营业外收入	306,828.95	-0.17%	主要是除政府补助外的其他收益	否
营业外支出	2,950,771.31	-1.66%	非流动资产毁损报废损失和工伤支出	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

	2023 年末		2023 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	159,830,374.56	4.28%	145,360,261.92	3.77%	0.51%	
应收账款	1,560,164,457.37	41.80%	1,519,478,780.39	39.39%	2.41%	
合同资产	162,125,093.33	4.34%	190,414,446.12	4.94%	-0.60%	
存货	153,499,571.04	4.11%	171,526,427.67	4.45%	-0.34%	
投资性房地产	39,765,905.67	1.07%	28,762,980.02	0.75%	0.32%	
长期股权投资	4,367,417.51	0.12%	3,879,807.51	0.10%	0.02%	
固定资产	471,061,877.64	12.62%	504,773,276.43	13.08%	-0.46%	
在建工程	6,539,663.34	0.18%	2,446,646.18	0.06%	0.12%	
使用权资产	1,956,259.15	0.05%	4,936,366.30	0.13%	-0.08%	
短期借款	237,607,183.64	6.37%	278,266,093.34	7.21%	-0.84%	
合同负债	9,094,022.70	0.24%	8,527,981.90	0.22%	0.02%	
长期借款	627,788,169.18	16.82%	692,468,169.18	17.95%	-1.13%	
租赁负债	898,857.18	0.02%	2,686,197.02	0.07%	-0.05%	

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	5,611,142.59	2,680,823.64						8,291,966.23
应收款项融资	4,190,265.50				4,289,624.96	4,190,265.50		4,289,624.96
上述合计	9,801,408.09	2,680,823.64			4,289,624.96	4,190,265.50		12,581,591.19
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,461,143.07	53,461,143.07	质押、冻结	票据保证金、定期存单质押、司法冻结等
应收票据	40,659,931.74	39,404,975.04	已背书、贴现	用于背书、贴现的票据未到期
应收账款	1,627,550,591.27	976,289,897.38	质押	借款质押
长期应收款	773,090,563.19	630,065,888.84	质押	借款质押
一年内到期非流动资产	240,729,577.86	144,437,746.72	质押	借款质押
固定资产及投资性房地产	544,198,796.93	217,056,845.25	抵押	借款抵押、售后回租抵押
无形资产	37,003,276.24	28,998,949.78	抵押	借款抵押
合计	3,316,693,880.30	2,089,715,446.08		

注：（1）公司于 2023 年 2 月 1 日，通过售后回租方式向浙江浙银金融租赁股份有限公司融资 3000 万元，中锐控股集团有限公司、钱建蓉为其提供担保，并向浙江浙银金融租赁股份有限公司质

押公司持有的大冶市劲鹏制盖有限公司 100%的股权；（2）泸州城投融资担保有限公司为子公司四川泸州 790 万元借款提供担保，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，向担保人抵押机器设备 790 万元。

（续上表）

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,375,956.30	26,375,956.30	质押、冻结	信用证保证金、票据保证金、司法冻结、久悬账户冻结等
应收票据	48,054,887.83	46,389,867.12	已背书、贴现	用于背书、贴现的票据未到期
应收账款	1,364,522,431.33	821,103,299.69	质押	借款质押
长期应收款	739,100,721.93	517,156,959.44	质押	借款质押
一年内到期非流动资产	277,125,950.10	183,651,085.58	质押	借款质押
其他非流动资产	342,639,508.46	342,639,508.46	质押	借款质押
固定资产及投资性房地产	287,508,881.65	170,190,843.23	抵押	借款抵押、售后回租抵押
无形资产	38,613,816.54	31,789,485.58	质押	借款质押
合计	3,123,942,154.14	2,139,297,005.40		

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[注]	募集资金净额	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	46,878.98	0	20,150.24	26,728.74	26,728.74	57.02%	0	无	0
合计	--	46,878.98	46,878.98	0	20,150.24	26,728.74	26,728.74	57.02%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

公司募集资金净额 46,878.98 万元，本报告期实际使用募集资金 0 万元，累计已使用募集资金 20,150.24 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）。

注：募集资金总额为扣除发行费用后，实际可投入募集资金项目使用的总金额。

(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 01 日	-745.27	否	否
瓶盖产品曲面印刷工艺	是	4,000	1,868.17		1,868.17	100.00%			不适用	否

升级改造项 目										
偿还银行贷 款	否	14,000	14,000		14,000	100.00%			不适用	否
承诺投资项 目小计	--	46,878.98	20,150.24		20,150.24	--	--	-745.27	--	--
超募资金投向										
无		0	0		0					
合计	--	46,878.98	20,150.24	0	20,150.24	--	--	-745.27	--	--
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）				<p>1、华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目：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；同时公司获得 3.3 亿元政策性银行长期项目贷款，使用项目贷款资金投入项目建设产生了利息费用，导致华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目未达到预计效益。</p> <p>2、瓶盖产品曲面印刷工艺升级改造项目已终止。具体情况详见本报告“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”。</p> <p>3、偿还银行借款及变更募集资金用途并补充流动资金主要用于公司的日常经营及偿还银行借款，可以优化公司财务结构、降低公司财务风险、满足公司生产经营发展的需求。</p>						
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用						
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				<p>适用</p> <p>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。</p>						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				<p>适用</p> <p>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。</p>						
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				截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金账户已全部注销。						
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
补充流动资金	华阴市城乡环境综合治理 PPP 项目	24,596.91	2.27	24,616.4	100.08%			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	0.19	2,135.23	100.16%			不适用	否
合计	--	26,728.74	2.46	26,751.63	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)		<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。</p> <p>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）。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

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
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	2,779,849,404.21	-80,633,058.59	31,452,258.88	186,820,541.11

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
上海睿华众企业管理合伙企业（有限合伙）	注销	无影响
南通中锐创谷科技产业园有限公司	注销	无影响

主要控股参股公司情况说明

上海睿华众企业管理合伙企业（有限合伙）、南通中锐创谷科技产业园有限公司于本期办理注销登记，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

公司将全力推进定增项目顺利发行及募集资金到位。本次定增募集资金将全部用于偿还有息负债，一方面将增强公司资本实力，优化资产结构，降低资产负债率，提升偿债能力；另一方面有利于包装科技主营业务进一步做大做强，包括生产再投入、开发新应用市场、提升装备效率及科技水平等，通过产业发展和资本运营的双轮驱动，实现公司价值的提升。

包装科技业务：公司注重提升包装科技业务持续稳定的盈利能力，一方面将持续聚焦酒类包装业务，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，增强公司在国际市场中的影响力和竞争力。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市场领域和市场空间，实现包装业务的内生式增长，并适时、稳妥利用各类资本市场工具进行外延式发展，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业务向科技化、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、防伪溯源等技术在包装产品中的应用，根据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。

园林业务：园林业务是公司近年来亏损的主要原因，一方面重点做好应收款项回收工作，特别是持续加大贵州地区的应收款回收力度，积极争取贵州地区化债政策的支持，有效化解公司的应收款回收问题；另一方面，加强对存量资产的管理，择机开展资产盘活与资产优化，减轻园林业务对公司效益的负面影响，提升公司整体资产质量和效益。

2、面临的风险

（1）园林业务

①项目应收款无法及时回收导致公司计提资产减值损失以及影响营运资金周转的风险

公司已提供施工服务的园林生态项目，因主业方未按约定履行到期支付义务，形成了较大规模的应收款项。报告期末，公司园林业务项目应收款账面价值合计近 27 亿元，其中到期应收未收回的款项约为 15 亿元。公司根据相关会计政策对项目应收款项计提资产减值准备，进而对公司当期利润产生不利影响。目前园林业务主要客户为地方政府及其投资平台公司，由于公司在贵州等地区到期的应收款项余额仍较大，若出现无法及时有效清偿的情况，严重影响公司运营资金周转，产线技术改造以及扩大经营规模。

②诉讼风险

公司法律诉讼主要来自于园林生态业务，因园林项目施工过程中需要垫资，同时公司在贵州等地区的项目应收款持续得不到及时回收，导致无法相应支付上游供应商或相关承包方的款项，公司将面临供应商或相关承包方体诉讼的风险。

（2）包装科技业务

①装备更新与技术创新的风险

虽然公司包装科技业务在细分行业处于领先地位，若园林业务长期无法回款或定增无法顺利实施，将给公司带来较大的资金周转压力，使得公司包装制造业务生产再投入资金不足，无法及时满足生产装备升级、技术改造和研发投入的需要，不能持续开发出适应市场需求的新产品，长此以往将导致公司产品竞争力及客户认可度下降，进而影响公司主营业务的经济效益。

②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，近年来原材料价格波动加剧。如果未来铝材等原材料价格持续呈现较大波动，将对公司的生产经营产生较大影响，进而影响公司经营业绩。

③市场拓展风险

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。

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、专业知识对公司未来经营发展较为重要。若未来受发展前景、公司经营绩效、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，从而给公司生产经营带来不利影响。

3、应对措施

(1) 园林业务

一方面，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，公司将通过应收账款催收小组持续跟盯、发函、向包括国家工信部所属的清欠登记平台在内的各类平台上报等多种措施催收款项；同时，公司将积极与各级政府沟通争取贵州地区化债政策的支持，持续反映应收款问题，以及通过其他各种可能方式加快推进应收款回收工作。另一方面，公司将积极研究园林相关资产的优化和处置工作，积极应对、妥善处理相关各类诉讼，全力维护公司及全体股东的利益。

(2) 包装科技业务

公司将全力推动定增的顺利实施，募集资金到位后，偿还有息负债，增强公司资本实力，实现包装制造业务生产再投入，装备更新升级，技术改造和研发创新，提升公司竞争力，进一步巩固公司的行业地位。

公司将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
2023年05月15日	全景网	网络平台线上交流	其他	参加公司2022年年度报告网上	公司经营情况交流	详见2023年5月15日发布在巨潮资讯网的《投资者关系活

				说明会的投资者		动记录表（2022 年度业绩说明会）》
--	--	--	--	---------	--	---------------------

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

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》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构和治理制度，继续规范股东大会、董事会、监事会以及管理层的运作，明确责任分工且相互配合和制约，确保董事会、监事会和股东大会等机构合法运作和科学决策。

报告期内，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。公司保证中小股东对公司重大事项的知情权和平等参与权，保证其充分地行使股东权力。公司董事会执行股东大会的决议，依据《公司章程》和股东大会的授权作出决策，董事会的召集、召开、决策程序符合有关规定的要求。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，董事会及各专门委员会能够按照《深圳证券交易所股票上市规则》《董事会议事规则》《董事会专门委员会工作细则》《上市公司独立董事管理办法》等规定和要求开履行职责。公司高级管理人员能够按照法律法规及《公司章程》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。监事会严格按照法律法规及《公司章程》《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，履行监督职责。

公司严格遵守《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 5 号——信息披露事务管理》等相关要求，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时，确保所有股东尤其是中小股东都有平等的机会获得信息。公司严格执行《投资者关系管理制度》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。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，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、生产系统、辅助生产系统和配套设施、专利、商标等资产，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及其他股东利益的情况。

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。公司高级管理人员和业务部门负责人均属专职且在公司领取薪酬，未在持有本公司的股东单位及其下属企业担任职务。公司员工在劳动关系、人事及薪资管理完全独立，公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，不存在受控股股东干涉的现象。

4、财务独立

公司已按照相关法律、法规的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，并独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，按照业务要求配备了独立的财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

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，不存在与股东混合经营的情况。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 年年度股东大会	年度股东大会	19.71%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于 2022 年年度股东大会决议的公告》（公告编号：2023-020）。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	7.41%	2023 年 07 月 06 日	2023 年 07 月 07 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于 2023 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-034）。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	18.81%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于 2023 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-051）。

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	性别	年龄	职务	任职状态	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	男	58	董事长	现任	2018 年 09 月 14 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
贡明	男	59	董事	现任	2019 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
朱亚辉	男	57	副董事长	现任	2020 年 12 月 10 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
			总裁	离任	2020 年 08 月 26 日	2024 年 01 月 08 日						
孙伟厚	男	57	董事	现任	2020 年 03 月 09 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
			副总裁	现任	2019 年 02 月 25 日	2025 年 11 月 15 日						
卞世军	男	54	董事	现任	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
			财务总监	现任	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日						
罗田	男	61	董事	现任	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
钱志昂	男	58	独立董事	现任	2019 年 11 月	2025 年 11 月	0	0	0	0	0	

					月 25 日	月 15 日						
朱永新	男	55	独立董事	现任	2019 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
刘胜军	男	50	独立董事	现任	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
田洪雷	男	52	监事会主席	现任	2019 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
曹敏凌	男	51	监事	现任	2022 年 01 月 14 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
沈祁钰	女	41	职工监事	现任	2020 年 12 月 10 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
周科轩	男	56	总裁	现任	2024 年 01 月 08 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
朱拓	男	39	董事会秘书	现任	2020 年 05 月 08 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2024 年 1 月，公司董事、总裁朱亚辉先生因工作调整辞去公司总裁职务，公司董事会选举朱亚辉先生为公司副董事长，聘任周科轩先生担任公司总裁，具体内容详见公司于 2024 年 1 月 8 日在选定信息披露媒体及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《关于总裁辞职暨聘任总裁的公告》（公告编号：2024-002）。

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
朱亚辉	总裁	解聘	2024 年 01 月 08 日	工作调整
朱亚辉	副董事长	被选举	2024 年 01 月 08 日	被选举为副董事长
周科轩	总裁	聘任	2024 年 01 月 08 日	聘任为总裁

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

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、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。

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、苏州中锐投资集团总裁。现任公司董事。

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、山东中锐产业发展股份有限公司总裁。现任山东中锐产业发展股份有限公司副董事长。

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，蒲江县工商联总商会荣誉会长。1997 年加入公司，现任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，公司董事。

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。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、蓝海银行独立董事、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。

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、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。

周科轩先生：中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 1 月出生，研究生学历，华东师范大学哲学硕士，美国西弗吉尼亚大学工商管理学院 MBA Program，上海交通大学上海高级金融学院金融 EMBA。曾任新黄浦（集团）公司副总裁，上海外滩投资开发（集团）公司总裁兼新黄浦（集团）公司董事长，上海南房集团有限公司总经理，上海黄浦区国资委副主任，亚商投顾总经理等职，拥有超过 20 年以上的企业管理及资本运营领域从业经验。现任公司总裁。

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。现任浙江东晶电子股份有限公司监事会主席、公司董事会秘书。

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	董事	2017 年 10 月 27 日		否

	有限公司				
--	------	--	--	--	--

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	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	上海中锐教育投资有限公司	董事长	2023年03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	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	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
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	上海中锐教育发展有限公司	董事	2019年08月14日	2023年10月31日	否
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	上海中锐教育投资有限公司	董事	2014年09月24日		否
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	上海中锐教育发展有限公司	总经理	2023年10月31日		是
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		是
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	2023年12月31日	是
刘胜军	蓝海银行	独立董事	2023年11月27日		是
周科轩	南通大学生公寓开发管理有限公司	执行董事	2023年12月25日	2024年01月18日	否
周科轩	北方广微科技有限公司	董事	2021年09月24日		否
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，公司董事的报酬经公司董事会薪酬与考核委员会前置审议后，董事会全体成员集体回避，直接提交股东大会审议；公司监事的报酬提交监事会审议时，监事会全体成员集体回避，直接提交股东大会审议；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经公司董事会薪酬与考核委员会前置审议后，提交董事会审议。

2、确定依据：公司董事、监事、高级管理人员报酬根据其在公司的任职领取相应的岗位薪酬，岗位薪酬根据公司薪酬与考核相关制度，综合考虑其任职岗位、目标责任、重要性水平、绩效考核情况、公司年度经营指标等因素评定，包括岗位薪酬和绩效薪酬等。

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	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
钱建蓉	男	58	董事长	现任	0	是
贡明	男	59	董事	现任	0	是
朱亚辉	男	57	副董事长	现任	72	否
孙伟厚	男	57	董事兼副总裁	现任	54	否
卞世军	男	54	董事兼财务总监	现任	54	否
罗田	男	61	董事	现任	90.56	否
钱志昂	男	58	独立董事	现任	12	否
朱永新	男	55	独立董事	现任	12	否
刘胜军	男	50	独立董事	现任	12	否
田洪雷	男	52	监事会主席	现任	0	是
曹敏凌	男	51	监事	现任	62.18	否
沈祁钰	女	41	职工监事	现任	52.44	否
朱拓	男	39	董事会秘书	现任	49.32	否
合计	--	--	--	--	470.5	--

其他情况说明

适用 不适用

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
第六届董事会第二次会议	2023年04月28日	2023年04月29日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《第六届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-004）。
第六届董事会第三次会议	2023年06月19日	2023年06月20日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《第六届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-023）。
第六届董事会第四次会议	2023年08月29日	2023年08月31日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-037）。

第六届董事会第五次会议	2023 年 10 月 09 日	2023 年 10 月 10 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-040）。
第六届董事会第六次会议	2023 年 10 月 30 日	报备	审议通过了《2023 年第三季度报告》。
第六届董事会第七次会议	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《第六届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-047）。

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	6	4	2	0	0	否	3
贡明	6	4	2	0	0	否	3
朱亚辉	6	4	2	0	0	否	3
孙伟厚	6	4	2	0	0	否	3
卞世军	6	4	2	0	0	否	3
罗田	6	4	2	0	0	否	3
钱志昂	6	3	3	0	0	否	3
朱永新	6	3	3	0	0	否	3
刘胜军	6	3	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》《证券法》《公司章程》《董事会议事规则》《深圳证券交易所上市规则》等规定，勤勉尽责地履行职责和义务，积极出席董事会、股东大会，关注并了解公司生产经营和重大事项，包括定期报告、向特定对象发行股票事项、关联交易、内部控制情况、外部审计机构的工作情况、管理层调整等，对相关事项提出专业化建议，经过充分沟通，公司全体董事形成一致意见，提高了公司规范运作和科学决策水平。

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）
第六届董事会审计委员会	钱志昂、朱永新、贡明（朱亚辉）	5	2023 年 04 月 28 日	审议通过了：1、《2022 年第四季度募集资金专项审核报告》；2、《2022 年第四季度内部审计工作报告》；3、《2022 年度内部控制自我评价报告》；4、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》；5、《董事会审计委员会 2022 年度工作报告》；6、《公司审计部 2022 年度工作总结》；7、《公司审计部 2023 年度工作计划》；8、《关于计提 2022 年度资产减值准备的议案》；9、《公司 2022 年度财务会计报表》；10、《2023 年第一季度募集资金专项审核报告》；11、《2023 年第一季度内部审计工作报告》。	同意各项议案	按照公司《董事会专门委员会工作细则》等要求严格履职。	
			2023 年 08 月 29 日	审议通过了《2023 年第二季度内部审计工作报告》。	同意各项议案	按照公司《董事会专门委员会工作细则》等要求严格履职。	
			2023 年 10 月 09 日	审议通过了：1、《关于公司〈非经常性损益明细表〉的议案》；2、《关于公司〈前次募集资金使用情况报告〉的议案》；3、《关于公司〈内部控制自我评价报告〉的议案》。	同意各项议案	按照公司《董事会专门委员会工作细则》等要求严格履职。	
			2023 年 10 月 30 日	审议通过了：1、《2023 年第三季度报告》；2、《2023 年第三季度内部审计工作报告》。	同意各项议案	按照公司《董事会专门委员会工作细则》等要求严格履职。	
			2023 年 12 月 13 日	审议通过了：1、《关于公司〈非经常性损益明细表〉的议案》；2、《关于公司〈前次募集资金使用情况报告〉的议案》；3、《关于公司〈内部控制自我评价报告〉的议案》；4、《关于改选公司审计委员会委员的议案》。	同意各项议案	按照公司《董事会专门委员会工作细则》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	2023 年 04 月 28 日	审议通过了《关于公司董事、高级管理人员 2022 年度工作表现的议案》。	同意各项议案	按照公司《董事会专门委员会工作细则》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	2	2023 年 04 月 28 日	审议通过了《关于确认 2022 年度董监高薪酬及 2023 年度薪酬方案的议案》。	同意各项议案	按照公司《董事会专门委员会工作细则》等要求严格履职。	
			2023 年 12 月 13 日	审议通过了《关于制定〈董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》。	同意各项议案	按照公司《董事会专门委员会工作细则》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）	437
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	998
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,435
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,435
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	885
销售人员	74
技术人员	231
财务人员	74
行政人员	171
合计	1,435
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	20
大学本科	98
专科及以下	1,317
合计	1,435

2、薪酬政策

公司的薪酬政策紧紧围绕公司战略发展目标，以促进各项业务目标的实现；坚持效益性原则，在公司财务支付能力和风险可控范围内，制定以公司业绩、业务成果为导向的激励考核方案；密切关注市场动态，结合行业薪酬水平，实现薪酬体系的科学化、标准化、合理化；建立健全考核激励机制，结合岗位职责、工作数量、质量、效率及经济价值等方面，增强可量化、可考核的指标，充分发挥薪酬激励作用，在兼顾公平性的同时充分调动员工的积极性、主动性和创造性。

3、培训计划

公司培训工作以支持公司战略及业务落地实施为指导原则，着力满足公司业务发展及人才培养需要，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展开各

类集训，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，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，助力公司战略目标的顺利达成。

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

公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等规范性文件的相关要求，遵循内部控制全面性、重要性、制衡性、适应性的基本原则，构建了一套贯穿决策、执行和监督全过程的内部控制制度体系，有效保障公司规范运作和稳定发展。

报告期内，公司在董事会层面和内部管理层面，不断推进内部控制建设及其监督检查和有效性评估，内部控制整体运行有效。1、董事会层面，公司董事会牵头完善了《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会工作细则》等内部治理制度，确保公司各治理主体之间权责分明、规范运作及有效制衡，促进公司建立并实施有效的内部控制。董事会审计委员会组织审计部对各项内部控制制度建立和执行情况进行定期或不定期的监督检查，能够较好地识别、防范、控制和降低公司内控风险，保障公司经营管理有序和高效运作。2、内部管理层面，公司重视内控制度流程的梳理和优化工作，使制度流程与公司组织架构、业务范围和风险水平等更匹配，进一步加强内部控制的约束力。同时，公司不断强化关键业务及

其关键控制点、关键岗位的风险识别、监控和防范，完善经济业务活动各环节的内部控制，不断提升内部控制管理水平。

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、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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%。</p> <p>B. 重要缺陷：①营业收入的</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%。</p> <p>B. 重要缺陷：①营</p>

	1%≤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%≤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%。	业收入的 1%≤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%≤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%。
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	
财务报告内部控制审计意见：我们认为，中锐公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 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

环境保护相关政策和行业标准

山东中锐产业发展股份有限公司于 2023 年 3 月被烟台市生态环境局列入 2023 年烟台市环境监管重点单位名录。通过 RTO 技术改造后，根据烟台市生态环境局于 2024 年 3 月公示的烟台市大气环境重点排污单位名录，公司已不再属于重点排污单位。

废气治理方面主要执行以下标准：

- 1、挥发性有机物排放标准第 4 部分：印刷业 DB37/2801.4-2017；
- 2、区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019。

子公司成都海川制盖有限公司于 2023 年 3 月被成都市生态环境局列入大气环境重点排污单位名录。

废气治理方面主要执行以下标准：

- 1、四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 DB51/2377-2017；
- 2、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996；
- 3、合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015；
- 4、恶臭污染物排放标准 GB14554-93；
- 5、挥发性有机物无组织排放控制标准 GB27822-2019。

子公司大冶市劲鹏制盖有限公司于 2023 年 3 月被列入黄石市 2023 年环境监管重点单位名录。废气治理方面主要执行以下标准：

- 1、湖北省印刷行业挥发性有机物排放标准（DB42-1538—2019）；
- 2、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996；
- 3、挥发性有机物无组织排放控制标准（GB37822—2019）。

环境保护行政许可情况

山东中锐产业发展股份有限公司于 2021 年获得排污许可证，编号为 91370600265526403D001R，有效时间为 2021 年 7 月 21 日至 2026 年 7 月 20 日。

子公司成都海川 2022 年获得排污许可证，编号为 91510131743600453A001Z，有效期限为 2022 年 1 月 18 日起至 2027 年 1 月 17 日。

子公司大冶劲鹏 2023 年获得排污许可证，编号为 91420281728331400D001V，有效期限为 2023 年 9 月 6 日至 2028 年 9 月 5 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东中锐产业发展股份有限公司	废气	挥发性有机物	有组织	1	印铁区	19.4mg/m ³	50mg/Nm ³	17.98 t/a	80.433 t/a	无
		挥发性有机物	有组织	1	滚印区	2.5mg/m ³	50mg/Nm ³	/	/	无
		挥发性有机物	无组织	/	厂界	0.35mg/m ³	3mg/Nm ³	/	/	无
成都海川制盖有限公司	废气	挥发性有机物	有组织	1	喷涂区	13.6mg/m ³	60mg/Nm ³	/	/	无
		挥发性有机物	有组织	1	危废贮存场	4.47mg/m ³	60mg/Nm ³	/	/	无
		非甲烷总烃	有组织	1	注塑口	6.11mg/m ³	60mg/Nm ³	/	/	无
		挥发性有机物	无组织	/	厂界	0.52mg/m ³	2.0mg/Nm ³	/	/	无
大冶市劲鹏制盖有限公司	废气	非甲烷总烃	有组织	6	辊印区、印铁区	/	50mg/Nm ³	/	2.5526 t/a	无
		非甲烷总烃	无组织	/	厂界	/	6 mg/Nm ³	/	/	无

对污染物的处理

公司印铁车间自 2021 年起采用沸石转轮+RTO 系统，处理效率达到 98%，最大限度减轻废气对环境的污染。公司对生产中产生的固体危废进行过程控制，设置专门暂存仓库，对产生的危险废物进行规范化收集，做好登记台账，并将其交由有资质单位进行规范化处置。

子公司成都海川、大冶劲鹏产生的危险废物由取得专业资质的公司进行收集处理；生活废水经隔油池、化粪池进行处理后，排入市政管道；车间产生的废气，经专业环保设备处理后达标排放。

突发环境事件应急预案

公司及子公司均严格按照国家法律法规要求，委托有资质的机构编制了突发环境事件应急预案，并向环境保护部门备案登记。该预案明确了环境突发事件的应急程序、应急人员管理职责、应急处置措施、后勤保障等内容，保证突发环境事件中能够采取科学有效的控制措施，避免和减少事故危害。

环境自行监测方案

公司及子公司严格按照国家、地方、行业标准，定期请有资质的第三方检测机构对废气等项目进行检测。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司重视节能减排和环境保护工作，按照环保部门要求保障环境保护资金投入，包括专业环保设备及耗材购置费、危废处理费、第三方检测费等；报告期内，公司及子公司按照相关法律法规要求依法缴纳环境保护税。

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

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
大冶市劲鹏制盖有限公司	未按规定安装、使用污染防治设施	涂布生产线未按规定安装、使用废气处理设施	罚款 34,000 元	未产生重大影响	目前正在按照环保局要求整改，整改期内相关生产区域停产，正在进行环保设备升级改造。
大冶市劲鹏制盖有限公司	废气溢出	塑盖车间的高效等离子光催化裂解氧化装置内有大量废气溢出直接散排	罚款 24,000 元	未产生重大影响	已按照环保局要求整改，完成环保设备升级改造。
成都海川制盖有限公司	未按照规定安装、使用污染防治设施	注塑工序生产过程中配套的废气处理设施未正常运行使用	罚款 60,200 元	未产生重大影响	将原配套的光氧设施更换为过滤棉+两级活性炭进行吸附处理，将车间设备废气排放点进行隔断，更换口径更大的吸风管，对废气负压收集后处理；经测试废气收集效率更高，达标排放。
成都海川制盖有限公司	未执行重污染天气应急响应措施	在黄色重污染天气预警期间，公司涉气的印铁、喷涂工序在生产	罚款 20,000 元	未产生重大影响	执行重污染天气印铁、喷涂停产要求。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

1、降低能耗，助力低碳发展

公司加大清洁能源使用力度，更换光伏逆变器，提高光伏发电量，同时积极采用新型电动叉车代替传统柴油叉车，提高电动叉车在生产车间的覆盖率。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。

2、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。

3、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	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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

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	刘学伟、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

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 2023 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
已累计披露的诉讼	18,631.51	是，预计负债金额为 2,190.66 万元[注]	不适用	不适用	不适用	2024 年 03 月 27 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2024-007）

其他未达到披露标准的诉讼	11.53	否	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）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中锐集团及其关联方	公司控股股东及其关联方	向关联人租赁	房屋租赁	市场公允价格	市场价格	232.85	67.67%	400	否	转账	市场价格	2023年04月29日	巨潮资讯网上披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-011）
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、提供劳务	销售商品、建筑工程劳务	市场公允价格	市场价格	47.39	0.07%	500	否	转账	市场价格		
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	信息化、餐饮、租车、物管、咨询服务	市场公允价格	市场价格	301.42	2.01%	500	否	转账	市场价格		
成都海通川科技发展有限公司	董事罗田的关联公司	向关联人采购原材料	采购原材料	市场公允价格	市场价格	350.21	0.80%	500	否	转账	市场价格		
成都海通川科技发展有限公司	董事罗田的关联公司	向关联人销售商品	销售商品	市场公允价格	市场价格	2.57	0.00%	0	是	转账	市场价格		
合计				--	--	934.43	--	1,900	--	--	--	--	--

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、公司在进行 2023 年度日常关联交易预计时，主要根据市场及双方业务需求以可能发生的关联交易上限金额测算，实际发生额受双方业务发展、实际需求及具体执行进度等影响，存在一定差异，属于正常的企业经营行为。 2、偶发的未预计的关联交易金额合计 2.57 万元，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

注：如合计数与分项有差异，系四舍五入尾差造成。

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	42,587.21	0	2,000	7.00%	1,987.22	42,574.43
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述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 1,987.22 万元，相应减少利润 1,987.22 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]	2023 年 04 月 29 日	10,000		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）				10,000	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）				10,000	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	2023 年 04 月 29 日	30,000		11,000	连带责 任保证			5 年	否	是
重庆华宇园林 有限公司	2023 年 04 月 29 日	30,000		3,000	连带责 任保证			3 年	是	是
重庆华宇园林	2023 年 04	30,000		300	连带责			1 年	否	是

有限公司	月 29 日				任保证						
成都海川制盖有限公司	2023 年 04 月 29 日	5,000		2,000	连带责任保证			1 年	否	是	
成都海川制盖有限公司	2023 年 04 月 29 日	5,000		900	连带责任保证			2 年	是	是	
大冶市劲鹏制盖有限公司	2023 年 04 月 29 日	3,000		700	连带责任保证			1 年	是	是	
亳州丽鹏制盖有限公司	2023 年 04 月 29 日	2,000		700	连带责任保证			1 年	否	是	
亳州丽鹏制盖有限公司	2023 年 04 月 29 日	2,000		700	连带责任保证			1 年	是	是	
四川泸州丽鹏制盖有限公司	2023 年 04 月 29 日	2,000									
苏州中锐产城融合建设发展有限公司	2023 年 04 月 29 日	10,000									
华阴市双华城乡建设工程有限公司	2023 年 04 月 29 日	33,000		3,000	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	2023 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	2023 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	2023 年 04 月 29 日	33,000		1,997.69	连带责任保证			9 年	否	是	
华阴市双华城乡建设工程有限公司	2023 年 04 月 29 日	33,000		500	连带责任保证			4 年	是	是	
安顺华宇生态建设有限公司	2023 年 04 月 29 日	40,000		30,390	连带责任保证			7 年	否	是	
安顺华宇生态建设有限公司	2023 年 04 月 29 日	40,000		1,000	连带责任保证			4 年	是	是	
南通中锐创谷科技产业园有限公司	2023 年 04 月 29 日	5,000									
贵宴樽酒业（上海）有限公司	2023 年 04 月 29 日	5,000									
贵宴（江苏）酒业投资有限公司	2023 年 04 月 29 日	5,000									
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				140,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				79,046.82		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				140,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				72,246.82		
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	2023 年 04 月 29 日	2,000		980	连带责任保证			1 年	否	是	

亳州丽鹏制盖有限公司	2023 年 04 月 29 日	2,000		1,000	连带责任保证			1 年	是	是
四川泸州丽鹏制盖有限公司	2023 年 04 月 29 日	1,500		200	连带责任保证			1 年	是	是
四川泸州丽鹏制盖有限公司	2023 年 04 月 29 日	1,500		500	连带责任保证			1 年	否	是
四川泸州丽鹏制盖有限公司	2023 年 04 月 29 日	1,500		200	连带责任保证			9 个月	是	是
遵义锐鹏包装科技有限公司	2023 年 04 月 29 日	1,000		495	连带责任保证			3 年	否	是
遵义锐鹏包装科技有限公司	2023 年 04 月 29 日	1,000		5	连带责任保证			5 个月	是	是
安顺华宇生态建设有限公司	2023 年 04 月 29 日	40,000		30,390	连带责任保证			7 年	否	是
安顺华宇生态建设有限公司	2023 年 04 月 29 日	40,000		1,000	连带责任保证			4 年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				44,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				34,770	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				44,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				32,365	
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)				194,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				119,106.82	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				194,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				109,901.82	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					92.01%					
其中:										

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。该事项已经公司第六届董事会第二次会议及 2022 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《第六届董事会第二次会议决议公告》、《关于 2023 年度公司提供担保额度预计的公告》及《关于 2022 年年度股东大会决议的公告》(公告编号: 2023-004、2023-009、2023-020)。

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

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 20 日在选定信息披露媒体及巨潮资讯网上披露了《2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》等相关文件，本次向特定对象发行 A 股股票相关事项已经公司第六届董事会第三次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过。2024 年 4 月 12 日，公司收到深交所出具的《关于受理山东中锐产业发展股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审（2024）83 号）。

本次向特定对象发行 A 股股票的发行对象为苏州睿畅投资管理有限公司（公司控股股东）；募集资金总额不超过人民币 83,000 万元，扣除发行费用后将全部用于偿还有息负债；发行价格为 3.13 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 80%；发行数量为不超过 265,175,718 股（含本数），最终以中国证监会注册同意的股票发行数量为准。本次向特定对象发行 A 股股票决议自股东大会通过之日起 12 个月内有效。本次向特定对象发行 A 股股票方案最终能否获得深交所的审核通过及中国证监会的注册同意尚存在较大的不确定性，提醒投资者注意相关风险。

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	21,590,110	1.98%	0	0	0	-21,590,110	-21,590,110	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	21,590,110	1.98%	0	0	0	-21,590,110	-21,590,110	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	21,590,110	1.98%	0	0	0	-21,590,110	-21,590,110	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,066,363,673	98.02%	0	0	0	21,590,110	21,590,110	1,087,953,783	100.00%
1、人民币普通股	1,066,363,673	98.02%	0	0	0	21,590,110	21,590,110	1,087,953,783	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,087,953,783	100.00%	0	0	0	0	0	1,087,953,783	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	66,932	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	63,492	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（不含通过转融通出借股份）								
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	96,583,581
张忠民	境内自然人	1.24%	13,534,300	0	0	13,534,300	不适用	0
赵荣全	境内自然人	1.10%	11,987,200	-1,112,900	0	11,987,200	不适用	0
孙鲲鹏	境内自然人	1.05%	11,376,095	-8,557,000	0	11,376,095	不适用	0
沈金龙	境内自然人	0.84%	9,112,400	0	0	9,112,400	不适用	0
孙晓光	境内自然人	0.79%	8,560,000	8,559,952	0	8,560,000	不适用	0

王鑫	境内自然人	0.79%	8,540,587	8,540,587	0	8,540,587	不适用	0
徐航	境内自然人	0.65%	7,083,300	0	0	7,083,300	不适用	0
西藏坤德信息技术有限公司	境内非国有法人	0.62%	6,700,000	-800,000	0	6,700,000	不适用	0
梁婷	境内自然人	0.61%	6,644,193	-20,207	0	6,644,193	不适用	0
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 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）				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	11,987,200	人民币普通股	11,987,200					
孙鲲鹏	11,376,095	人民币普通股	11,376,095					
沈金龙	9,112,400	人民币普通股	9,112,400					
孙晓光	8,560,000	人民币普通股	8,560,000					
王鑫	8,540,587	人民币普通股	8,540,587					
徐航	7,083,300	人民币普通股	7,083,300					
西藏坤德信息技术有限公司	6,700,000	人民币普通股	6,700,000					
梁婷	6,644,193	人民币普通股	6,644,193					
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； 股东孙晓光通过中国银河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 3,870,000 股； 股东王鑫通过国元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 8,540,587 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 490,793 股。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
孙晓光	新增	0	0.00%	0	0.00%
王鑫	新增	0	0.00%	0	0.00%
汤于	退出	0	0.00%	0	0.00%
张琼芳	退出	0	0.00%	0	0.00%

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。		

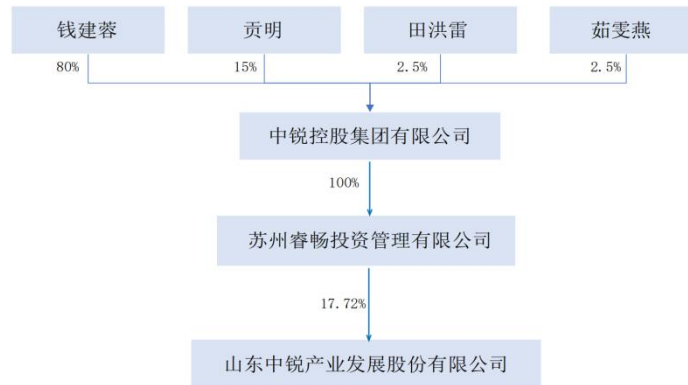
实际控制人报告期内变更

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（2023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

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

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	2024 年 04 月 19 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(2024)第 000238 号
注册会计师姓名	刘学伟、姜益强

审计报告正文

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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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

2023 年 12 月 31 日应收账款的账面余额 2,705,197,583.89 元，坏账准备 1,145,033,126.52 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 2023 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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	159,830,374.56	145,360,261.92
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	41,985,877.04	50,203,039.73
应收账款	1,560,164,457.37	1,519,478,780.39
应收款项融资	4,289,624.96	4,190,265.50
预付款项	4,016,996.53	7,342,368.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,014,519.15	33,460,808.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	153,499,571.04	171,526,427.67
合同资产	162,125,093.33	190,414,446.12

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	186,524,715.06	183,651,085.58
其他流动资产	31,466,030.60	26,622,761.37
流动资产合计	2,324,917,259.64	2,332,250,246.01
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	785,518,079.15	517,156,959.44
长期股权投资	4,367,417.51	3,879,807.51
其他权益工具投资	8,291,966.23	5,611,142.59
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,765,905.67	28,762,980.02
固定资产	471,061,877.64	504,773,276.43
在建工程	6,539,663.34	2,446,646.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,956,259.15	4,936,366.30
无形资产	56,713,262.22	62,495,228.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,435,979.03	12,845,240.83
递延所得税资产	8,284,315.45	4,118,397.92
其他非流动资产	21,819,400.02	378,530,279.54
非流动资产合计	1,407,754,125.41	1,525,556,325.24
资产总计	3,732,671,385.05	3,857,806,571.25
流动负债：		
短期借款	237,607,183.64	278,266,093.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	614,656,895.29	626,139,649.65
预收款项	169,103.42	161,174.31
合同负债	9,094,022.70	8,527,981.90
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	16,809,305.43	21,619,941.37
应交税费	91,392,253.83	86,339,803.41

其他应付款	706,036,914.45	623,761,094.50
其中：应付利息	1,249,348.97	1,249,348.97
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	144,018,052.31	74,473,658.38
其他流动负债	89,926,501.76	75,311,224.55
流动负债合计	1,909,710,232.83	1,794,600,621.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	627,788,169.18	692,468,169.18
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	898,857.18	2,686,197.02
长期应付款	12,390,191.48	7,864,266.56
长期应付职工薪酬		
预计负债	21,906,601.45	20,830,814.27
递延收益	12,379,350.91	15,156,511.51
递延所得税负债	646,646.11	
其他非流动负债		
非流动负债合计	676,009,816.31	739,005,958.54
负债合计	2,585,720,049.14	2,533,606,579.95
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	2,066,587,086.37	2,066,696,512.94
减：库存股	6,332,165.00	6,332,165.00
其他综合收益	2,257,684.57	263,622.59
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	-1,971,291,746.71	-1,810,588,276.47
归属于母公司所有者权益合计	1,194,395,199.48	1,353,214,034.31
少数股东权益	-47,443,863.57	-29,014,043.01
所有者权益合计	1,146,951,335.91	1,324,199,991.30
负债和所有者权益总计	3,732,671,385.05	3,857,806,571.25

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	46,794,717.02	22,906,554.61
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,050,162.00	12,348,350.00
应收账款	86,095,512.37	108,384,763.65
应收款项融资	636,611.60	390,265.50
预付款项	2,169,348.18	2,819,100.69
其他应收款	407,167,492.19	267,404,343.35
其中：应收利息	37,616,439.05	37,616,439.05
应收股利	36,688,470.27	38,788,470.27
存货	54,181,628.80	60,043,767.96
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	3,062,037.98	927,974.92
流动资产合计	610,157,510.14	475,225,120.68
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,126,816,817.16	1,220,059,094.80
长期股权投资	191,076,075.05	332,327,523.79
其他权益工具投资	4,568,370.49	4,555,999.74
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,962,107.41	4,401,020.01
固定资产	219,628,838.87	233,616,545.97
在建工程	1,249,645.99	625,072.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	171,000.00	56,875.00
无形资产	17,130,043.32	17,651,434.90
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	7,475,586.95	7,324,635.00
非流动资产合计	1,572,078,485.24	1,820,618,201.88
资产总计	2,182,235,995.38	2,295,843,322.56
流动负债：		
短期借款	97,645,634.83	147,270,928.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,000,000.00	

应付账款	40,203,692.31	25,522,884.44
预收款项		
合同负债	50,915,748.34	57,602,551.50
应付职工薪酬	3,826,405.19	4,354,288.66
应交税费	886,792.59	1,891,070.25
其他应付款	615,532,245.98	643,452,890.69
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	30,770,360.38	9,801,417.69
其他流动负债	14,779,258.62	16,340,947.19
流动负债合计	914,560,138.24	906,236,979.31
非流动负债：		
长期借款	11,970,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	12,390,191.48	7,864,266.56
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,739,677.42	8,057,016.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,099,868.90	15,921,282.70
负债合计	944,660,007.14	922,158,262.01
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	2,568,370.49	2,555,999.74
专项储备		
盈余公积	15,220,557.25	15,220,557.25
未分配利润	-1,927,407,869.48	-1,791,286,426.42
所有者权益合计	1,237,575,988.24	1,373,685,060.55
负债和所有者权益总计	2,182,235,995.38	2,295,843,322.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	710,695,344.91	840,607,543.50
其中：营业收入	710,695,344.91	840,607,543.50

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	745,173,448.34	823,926,901.95
其中：营业成本	568,855,355.17	663,818,462.48
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	12,228,817.51	11,707,909.97
销售费用	49,255,248.16	46,654,135.59
管理费用	100,652,617.20	103,564,199.92
研发费用	392,412.99	199,174.73
财务费用	13,788,997.31	-2,016,980.74
其中：利息费用	111,772,911.88	115,338,057.12
利息收入	106,819,455.37	120,479,107.82
加：其他收益	6,446,017.10	6,378,581.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-684,422.79	6,885,588.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-512,390.00	-109,811.29
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）	-150,018,073.07	-838,918,538.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	951,661.22	256,558.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,509,355.65	3,802,467.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-175,273,565.32	-804,914,701.04
加：营业外收入	306,828.95	388,595.76
减：营业外支出	2,950,771.31	2,158,679.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-177,917,507.68	-806,684,784.33
减：所得税费用	750,084.04	35,187,635.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-178,667,591.72	-841,872,419.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-178,667,591.72	-841,872,419.36
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	-160,703,470.24	-687,121,484.65
2.少数股东损益	-17,964,121.48	-154,750,934.71
六、其他综合收益的税后净额	2,034,177.53	-41,454.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,994,061.98	-81,465.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,994,061.98	-81,465.36
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	1,994,061.98	-81,465.36
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	40,115.55	40,010.70
七、综合收益总额	-176,633,414.19	-841,913,874.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-158,709,408.26	-687,202,950.01
归属于少数股东的综合收益总额	-17,924,005.93	-154,710,924.01
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.15	-0.63
(二) 稀释每股收益	-0.15	-0.63

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	292,208,430.36	308,982,701.21
减：营业成本	251,095,351.29	257,430,863.66
税金及附加	5,152,006.61	4,442,843.30
销售费用	10,102,732.74	10,432,678.40
管理费用	25,689,380.97	29,801,143.43
研发费用	392,412.99	199,174.73
财务费用	-22,072,375.12	-23,456,354.89
其中：利息费用	44,293,975.24	44,936,683.71
利息收入	69,154,040.89	72,175,703.99
加：其他收益	2,790,357.12	3,059,747.43
投资收益（损失以“-”号填列）		6,346,891.24
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）	-2,140,125.19	-5,536,906.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-158,568,963.39	-715,871,354.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,346,546.54	4,003,411.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-134,723,264.04	-677,865,857.87
加：营业外收入	19,095.02	304,157.86
减：营业外支出	1,417,274.04	635,627.47

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-136,121,443.06	-678,197,327.48
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-136,121,443.06	-678,197,327.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-136,121,443.06	-678,197,327.48
（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	12,370.75	-123,109.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	12,370.75	-123,109.14
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	12,370.75	-123,109.14
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	-136,109,072.31	-678,320,436.62
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	2023 年度	2022 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	801,535,795.29	858,974,238.89
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	1,433,259.51	1,645,047.68
收到其他与经营活动有关的现金	11,319,406.11	34,832,913.15
经营活动现金流入小计	814,288,460.91	895,452,199.72
购买商品、接受劳务支付的现金	474,810,687.10	551,364,509.51
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	191,642,889.24	194,748,904.83
支付的各项税费	48,334,858.35	33,476,483.89
支付其他与经营活动有关的现金	65,163,132.47	88,143,399.67
经营活动现金流出小计	779,951,567.16	867,733,297.90
经营活动产生的现金流量净额	34,336,893.75	27,718,901.82
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	77,000.00	66,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,226,813.51	3,783,528.53
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
投资活动现金流入小计	6,303,813.51	25,849,528.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,936,266.87	29,042,231.15
投资支付的现金	1,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		329,000.00
投资活动现金流出小计	27,936,266.87	29,371,231.15
投资活动产生的现金流量净额	-21,632,453.36	-3,521,702.62
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	316,200,000.00	281,376,869.18
收到其他与筹资活动有关的现金	386,251,094.67	1,117,181,841.95
筹资活动现金流入小计	702,451,094.67	1,398,858,711.13
偿还债务支付的现金	343,260,000.00	605,508,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,087,894.43	76,970,015.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	309,990,474.58	817,276,325.73
筹资活动现金流出小计	728,338,369.01	1,499,754,341.41
筹资活动产生的现金流量净额	-25,887,274.34	-100,895,630.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	567,759.82	650,911.50
五、现金及现金等价物净增加额	-12,615,074.13	-76,047,519.58
加：期初现金及现金等价物余额	118,984,305.62	195,031,825.20
六、期末现金及现金等价物余额	106,369,231.49	118,984,305.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	331,260,685.64	354,595,536.61
收到的税费返还	1,358,412.01	1,039,552.03
收到其他与经营活动有关的现金	31,998,027.96	63,947,827.85
经营活动现金流入小计	364,617,125.61	419,582,916.49
购买商品、接受劳务支付的现金	140,464,337.85	210,429,972.20
支付给职工以及为职工支付的现金	56,102,819.70	59,723,793.03
支付的各项税费	8,302,486.26	4,644,256.68
支付其他与经营活动有关的现金	27,243,444.59	21,619,603.07
经营活动现金流出小计	232,113,088.40	296,417,624.98
经营活动产生的现金流量净额	132,504,037.21	123,165,291.51
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	2,100,000.00	3,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	990,733.87	5,873,009.56

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	20,800,000.00	44,311,525.91
投资活动现金流入小计	23,890,733.87	59,838,535.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,117,103.69	8,400,066.68
投资支付的现金	18,981,666.65	48,764,133.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	27,300,000.00	262,026,275.91
投资活动现金流出小计	52,398,770.34	319,190,475.91
投资活动产生的现金流量净额	-28,508,036.47	-259,351,940.44
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	109,950,000.00	149,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	241,770,113.19	1,057,110,000.00
筹资活动现金流入小计	351,720,113.19	1,206,610,000.00
偿还债务支付的现金	147,010,000.00	430,608,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,615,269.29	41,171,085.22
支付其他与筹资活动有关的现金	280,242,491.00	607,769,505.75
筹资活动现金流出小计	451,867,760.29	1,079,548,590.97
筹资活动产生的现金流量净额	-100,147,647.10	127,061,409.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	628,346.02	650,911.50
五、现金及现金等价物净增加额	4,476,699.66	-8,474,328.40
加：期初现金及现金等价物余额	12,283,419.52	20,757,747.92
六、期末现金及现金等价物余额	16,760,119.18	12,283,419.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

项目	2023 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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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	1,353,214,034.31	-29,014,043.01	1,324,199,991.30
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	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	1,353,214,034.31	-29,014,043.01	1,324,199,991.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-109,426.57		1,994,061.98				-160,703,470.24	-158,818,834.83	-18,429,820.56	-177,248,655.39
（一）综合收益总额							1,994,061.98				-160,703,470.24	-158,709,408.26	-17,924,005.93	-176,633,414.19
（二）所有者投入和减少资本													-800,000.00	-800,000.00

1. 所有者投入的普通股															-800,000.00	-800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他															-109,426.57	-109,426.57
															294,185.37	184,758.80

四、本期期末余额	1,087,953,783.00				2,066,587,086.37	6,332,165.00	2,257,684.57		15,220,557.25		-	1,971,291,746.71	1,194,395,199.48	47,443,863.57	1,146,951,335.91
----------	------------------	--	--	--	------------------	--------------	--------------	--	---------------	--	---	------------------	------------------	---------------	------------------

单位：元

上期金额

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															
前期差错更正															
其他															
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“－”号填列）					604,945.42		-				-	687,121,484.65	686,598,004.59	151,415,869.43	-838,013,874.02
（一）综合收益总额							-				-	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														5,300,000.00	5,300,000.00
1. 所有者投入的														5,300,000.00	5,300,000.00

普通股															0	
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															- 1,400,000.0 0	-1,400,000.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险 准备																
3. 对所有者(或 股东)的分配															- 1,400,000.0 0	-1,400,000.00
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		1,353,214,034.31	29,014,043.01	1,324,199,991.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	6,332,165.00	2,555,999.74		15,220,557.25	-	1,791,286,426.42		1,373,685,060.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,370.75				-136,121,443.06		-136,109,072.31
(一) 综合收益总额							12,370.75				-136,121,443.06		-136,109,072.31

(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	2,568,370.49	15,220,557.25	-	1,927,407,869.48	1,237,575,988.24

上期金额

单位：元

项目	2022 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	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												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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、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

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。

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。

公司注册地及总部的经营地址：烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路 1 号，法定代表人为钱建蓉。

公司的主要经营活动：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 2024 年 4 月 19 日报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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》及相关规定和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》（2023 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

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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

公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期，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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 500 万人民币
重要的在建工程	单项在建工程金额超过合并资产总额 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额大于 200 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额大于 500 万人民币
重要的投资活动现金流量	单项投资活动金额超过合并资产总额 5%
重要的非全资子公司	单个子公司资产总额占合并资产总额超过 10%，或单个子公司收入金额占合并营业收入总额超过 5%
重要的合营企业或联营企业	对单个投资单位的长期股权投资金额占合并净资产总额超过 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为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。本公

司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。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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，本公司作为合并方的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。

本公司作为合并方在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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2、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。

3、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。

4、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，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

8、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。

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。

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、（二十一）长期股权投资”。

9、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。

10、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。

11、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%
应收外部客户的款项	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	

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。

12、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、（十一）金融工具。

13、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、（十一）金融工具。

14、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、（十一）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。

15、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详见三、（十一）金融工具。

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、存货

1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，公司采取加权平均法确定其实际成本。

3、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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其可变现净值；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。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（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，将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》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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，本公司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，本公司将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，本公司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，本公司将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。对于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本公司不予转回。

本公司对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、终止经营的认定标准

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该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司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该组成部分是本公司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。

本公司对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，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息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、（十一）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、（十一）金融工具。

21、长期应收款

本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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、（十一）金融工具。

22、长期股权投资

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）对于企业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；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）除企业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

投资方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。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

（2）权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，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。

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：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，投资方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：投资方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：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，应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：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的高誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

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

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

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有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

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。

本公司对于投资性房地产出售、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

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	5.00	1.90-4.75
通用设备	年限平均法	10-12	5.00	7.92-9.50
运输设备	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

25、在建工程

1、在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收（如需要）；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。
------------	---

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。

本公司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，本公司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，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法	
软件	5 年不等	预期经济利益年限	直线法	
苗木生态园	523 个月	运营期限	直线法	

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，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，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、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时，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

31、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，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、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。

33、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

34、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。

35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。

36、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、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。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、一般原则

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、按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；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。

本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。

本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。

39、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的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）。

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

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。

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。

公司取得与收益相关的政府补助，难以区分的，视情况不同，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

（1）企业合并；

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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、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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“（十一）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

D、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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或

重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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。

42、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。

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
<p>2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《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。</p> <p>①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。</p> <p>②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”。</p>	无	

执行解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、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%。

(4) 《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 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，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 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。综上小型微

利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 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	199,112.38	341,909.05
银行存款	119,551,646.74	137,207,220.80
其他货币资金	40,079,615.44	7,811,132.07
合计	159,830,374.56	145,360,261.92

其他说明：

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	30,000,113.61	113.19
信用证保证金		7,500,000.00
支付宝、微信账户余额	78,505.31	310,026.27
质押定期存单	10,000,000.00	
股票回购账户资金	996.52	992.61
合计	40,079,615.44	7,811,132.07

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	30,000,113.61	113.19
信用证保证金		7,500,000.00
质押定期存单	10,000,000.00	
银行存款冻结或其他受限	13,461,029.46	18,875,843.11
合计	53,461,143.07	26,375,956.30

截止 2023 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
重庆农村商业银行股份有限公司江北支行 0205010120010021961	8,971,495.94	司法冻结
广发银行股份有限公司重庆分行 9550880110826900307	3,831,502.71	司法冻结
中国建设银行股份有限公司两江蓝湖郡支行 50050104510000000007	24,258.27	司法冻结
中国农业银行股份有限公司重庆合川三汇支行 31151601040003628	228,560.21	司法冻结
中国农业银行股份有限公司重庆巫山广场支行 31490301040002775	969.18	司法冻结
上海浦东发展银行股份有限公司重庆北城天街支行 83180154740003881	321,973.04	司法冻结
中国建设银行股份有限公司安顺国际佳缘支行 52050110214200000339	24,305.04	司法冻结
中国建设银行股份有限公司成都蒲江支行 51001857408050616870	2,000.00	ETC 业务冻结
中国工商银行股份有限公司大冶开发区支行 1803010009200003625	500.00	ETC 业务冻结
中国农业银行股份有限公司烟台姜格庄支行 15386901040001854	371.76	司法冻结
烟台市城市商业银行牟平支行 53506580120100002759	20,275.52	司法冻结
上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行 14610078801800000183	333.56	司法冻结
天津银行烟台分行 239401201010003323	34,484.15	银行预留印鉴未变更
天津银行烟台分行 239401251010002868	0.08	银行预留印鉴未变更
合计	13,461,029.46	

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	18,141,699.89	18,103,273.67
商业承兑票据	23,844,177.15	32,099,766.06
合计	41,985,877.04	50,203,039.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	43,240,833.74	100.00%	1,254,956.70	2.90%	41,985,877.04	51,892,501.10	100.00%	1,689,461.37	3.26%	50,203,039.73
其中：										
其中：信用风险较高的企业	25,099,133.85	58.04%	1,254,956.70	5.00%	23,844,177.15	33,789,227.43	65.11%	1,689,461.37	5.00%	32,099,766.06
信用风险较低的银行	18,141,699.89	41.96%			18,141,699.89	18,103,273.67	34.89%			18,103,273.67
合计	43,240,833.74	100.00%	1,254,956.70	2.90%	41,985,877.04	51,892,501.10	100.00%	1,689,461.37	3.26%	50,203,039.73

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	43,240,833.74	1,254,956.70	2.90%
合计	43,240,833.74	1,254,956.70	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	
应收票据	1,689,461.37	1,254,956.70	1,689,461.37			1,254,956.70
合计	1,689,461.37	1,254,956.70	1,689,461.37			1,254,956.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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		15,560,797.89
商业承兑票据		25,099,133.85
合计		40,659,931.74

(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：

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	391,371,104.63	436,356,908.46
1 至 2 年	369,777,866.44	682,219,974.73

2 至 3 年	652,033,642.74	579,950,374.44
3 年以上	1,292,014,970.08	769,507,882.55
3 至 4 年	576,634,418.09	579,265,582.17
4 至 5 年	568,480,358.28	143,831,208.16
5 年以上	146,900,193.71	46,411,092.22
合计	2,705,197,583.89	2,468,035,140.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	2,141,359,280.23	79.16%	1,000,918,362.18	46.74%	1,140,440,918.05	1,847,550,733.35	74.86%	833,948,468.81	45.14%	1,013,602,264.54
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	563,838,303.66	20.84%	144,114,764.34	25.56%	419,723,539.32	620,484,406.83	25.14%	114,607,890.98	18.47%	505,876,515.85
其中：										
其中：外部客户组合	563,838,303.66	20.84%	144,114,764.34	25.56%	419,723,539.32	620,484,406.83	25.14%	114,607,890.98	18.47%	505,876,515.85
合计	2,705,197,583.89	100.00%	1,145,033,126.52	42.33%	1,560,164,457.37	2,468,035,140.18	100.00%	948,556,359.79	38.43%	1,519,478,780.39

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	73,648.00	73,648.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	19,227.48	19,227.48	14,227.48	14,227.48	100.00%	预计无法收回
客户 3	4,340,880.50	4,340,880.50	4,340,880.50	4,340,880.50	100.00%	预计无法收回
客户 4	1,130,053.75	1,130,053.75	1,130,053.75	1,130,053.75	100.00%	预计无法收回
客户 5	846,295.30	846,295.30	846,295.30	846,295.30	100.00%	预计无法收回
客户 6	4,358,486.17	4,358,486.17	4,358,486.17	4,358,486.17	100.00%	预计无法收回
客户 7	305,658.71	305,658.71	305,658.71	305,658.71	100.00%	预计无法收回
客户 8	243,582.70	243,582.70	243,582.70	243,582.70	100.00%	预计无法收回
客户 9	65,937.46	65,937.46	65,937.46	65,937.46	100.00%	预计无法收回
客户 10	1,502,505.88	1,502,505.88	1,502,505.88	1,502,505.88	100.00%	预计无法收回
客户 11	432,000.00	432,000.00	432,000.00	432,000.00	100.00%	预计无法收回

客户 12	1,354,602,719.63	541,841,087.85	1,625,146,017.50	650,058,407.00	40.00%	预计无法全部收回
客户 13	108,041,967.87	54,020,983.94	110,446,541.64	55,223,270.83	50.00%	预计无法全部收回
客户 14	95,084,154.43	47,542,077.22	95,084,154.43	95,084,154.43	100.00%	预计无法收回
客户 15	17,968,168.00	17,968,168.00	17,968,168.00	17,968,168.00	100.00%	预计无法收回
客户 16	4,959,275.54	4,959,275.54	4,959,275.54	4,959,275.54	100.00%	预计无法收回
客户 17	4,497,536.16	4,497,536.16	4,497,536.16	4,497,536.16	100.00%	预计无法收回
客户 18	3,230,765.86	3,230,765.86	3,230,765.86	3,230,765.86	100.00%	预计无法收回
客户 19	2,291,514.10	2,291,514.10	2,291,514.10	2,291,514.10	100.00%	预计无法收回
客户 20	1,063,363.00	1,063,363.00	1,063,363.00	1,063,363.00	100.00%	预计无法收回
客户 21	24,289,566.71	24,289,566.71	24,289,566.71	24,289,566.71	100.00%	预计无法收回
客户 22	2,860,703.74	2,860,703.74	2,860,703.74	2,860,703.74	100.00%	预计无法收回
客户 23	196,150,569.46	98,075,284.73	220,260,073.49	110,130,036.75	50.00%	预计无法全部收回
客户 24	3,058,167.42	3,058,167.42	3,058,167.42	3,058,167.42	100.00%	预计无法收回
客户 25			60,240.00	60,240.00	100.00%	预计无法收回
客户 26	5,180.00	5,180.00	5,180.00	5,180.00	100.00%	预计无法收回
客户 27	2,883,704.40	2,883,704.40	2,932,603.90	2,932,603.90	100.00%	预计无法收回
客户 28	2,938,057.11	2,938,057.11	4,381,440.67	4,381,440.67	100.00%	预计无法收回
客户 29	202,866.68	202,866.68	206,306.73	206,306.73	100.00%	预计无法收回
客户 30	782,034.53	782,034.53	795,295.63	795,295.63	100.00%	预计无法收回
客户 31	303,524.23	303,524.23	308,671.15	308,671.15	100.00%	预计无法收回
客户 32	3,196,047.07	3,196,047.07	4,224,066.61	4,224,066.61	100.00%	预计无法收回
客户 33	1,874,749.00	1,874,749.00				
客户 34	150,258.14	150,258.14				
客户 35	59,253.00	59,253.00				
客户 36	45,604.92	45,604.92				
客户 37	20,000.00	20,000.00				
客户 38	11,189.79	11,189.79				
客户 39	1,328.00	1,328.00				
客户 40	1,207,360.06	1,207,360.06				
客户 41	2,404,573.77	1,202,286.89				
客户 42	36,559.92	36,559.92				
客户 43	11,694.86	11,694.86				
合计	1,847,550,733.35	833,948,468.81	2,141,359,280.23	1,000,918,362.18		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
外部客户组合	563,838,303.66	144,114,764.34	25.56%
合计	563,838,303.66	144,114,764.34	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(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	833,948,468.81	170,256,086.33	1,329,022.84	2,162,382.85	205,212.73	1,000,918,362.18

按组合计提坏账准备	114,607,890.98	29,712,086.09			-205,212.73	144,114,764.34
合计	948,556,359.79	199,968,172.42	1,329,022.84	2,162,382.85		1,145,033,126.52

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,162,382.85

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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	1,625,146,017.50		1,625,146,017.50	53.91%	650,058,407.00
客户 2	276,831,027.37		276,831,027.37	9.18%	50,325,437.36
客户 3	220,260,073.49	2,075,048.95	222,335,122.44	7.37%	111,167,561.23
客户 4	22,652,547.38	172,875,016.41	195,527,563.79	6.49%	28,613,775.33
客户 5	121,336,410.95		121,336,410.95	4.02%	33,233,651.37
合计	2,266,226,076.69	174,950,065.36	2,441,176,142.05	80.97%	873,398,832.29

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
已完工未结算工程	309,620,647.03	147,495,553.70	162,125,093.33	331,416,400.00	141,001,953.88	190,414,446.12
合计	309,620,647.03	147,495,553.70	162,125,093.33	331,416,400.00	141,001,953.88	190,414,446.12

(2) 报告期内账面价值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
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	110,106,674.34	35.56%	109,065,505.36	99.05%	1,041,168.98	110,106,674.34	33.22%	109,065,505.36	99.05%	1,041,168.98
其中：										
按组合计提坏账准备	199,513,972.69	64.44%	38,430,048.34	19.26%	161,083,924.35	221,309,725.66	66.78%	31,936,448.52	14.43%	189,373,277.14
其中：										
合计	309,620,647.03	100.00%	147,495,553.70	47.64%	162,125,093.33	331,416,400.00	100.00%	141,001,953.88	42.55%	190,414,446.12

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	11,977,544.42	11,977,544.42	11,977,544.42	11,977,544.42	100.00%	预计无法收回
客户 2	55,569,464.87	55,569,464.87	55,569,464.87	55,569,464.87	100.00%	预计无法收回
客户 3	3,459,090.01	3,459,090.01	3,459,090.01	3,459,090.01	100.00%	预计无法收回
客户 4	9,145,893.71	9,145,893.71	9,145,893.71	9,145,893.71	100.00%	预计无法收回
客户 5	18,656,812.51	18,656,812.51	18,656,812.51	18,656,812.51	100.00%	预计无法收回
客户 6	578,698.00	578,698.00	578,698.00	578,698.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	7,289.02	3,644.51	7,289.02	3,644.51	50.00%	预计无法全部收回
客户 8	8,636,832.85	8,636,832.85	8,636,832.85	8,636,832.85	100.00%	预计无法收回
客户 9	2,075,048.95	1,037,524.48	2,075,048.95	1,037,524.48	50.00%	预计无法全部收回
合计	110,106,674.34	109,065,505.36	110,106,674.34	109,065,505.36		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
已完工未结算工程	199,513,972.69	38,430,048.34	19.26%
合计	199,513,972.69	38,430,048.34	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算工程	6,493,599.82			账龄增加
合计	6,493,599.82			---

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

合同资产核销说明：

无

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

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	4,289,624.96	4,190,265.50
合计	4,289,624.96	4,190,265.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,455,800.51	
合计	27,455,800.51	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 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	21,014,519.15	33,460,808.88
合计	21,014,519.15	33,460,808.88

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	21,472,863.53	21,677,493.08
备用金	1,099,413.56	1,296,080.61
往来款及其他	45,123,004.31	31,247,792.79
合计	67,695,281.40	54,221,366.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,104,877.20	25,085,805.61
1至2年	10,313,458.19	5,302,403.04
2至3年	2,553,651.19	1,329,482.12
3年以上	47,723,294.82	22,503,675.71
3至4年	1,229,482.12	5,334,693.01
4至5年	4,098,430.00	128,520.00
5年以上	42,395,382.70	17,040,462.70
合计	67,695,281.40	54,221,366.48

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	10,751,862.70	15.88%	10,751,862.70	100.00%	0.00	10,761,862.70	19.85%	10,761,862.70	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	10,751,862.70	15.88%	10,751,862.70	100.00%	0.00	10,761,862.70	19.85%	10,761,862.70	100.00%	
按组合计提坏账准备	56,943,418.70	84.12%	35,928,899.55	63.10%	21,014,519.15	43,459,503.78	80.15%	9,998,694.90	23.01%	33,460,808.88

备										
其中：										
外部客户组合	56,943,418.70	84.12%	35,928,899.55	63.10%	21,014,519.15	43,459,503.78	80.15%	9,998,694.90	23.01%	33,460,808.88
合计	67,695,281.40	100.00%	46,680,762.25	68.96%	21,014,519.15	54,221,366.48	100.00%	20,760,557.60	38.29%	33,460,808.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	185,000.00	185,000.00	185,000.00	185,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	520,447.02	520,447.02	520,447.02	520,447.02	100.00%	预计无法收回
客户 4	14,500.00	14,500.00	14,500.00	14,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	386,550.00	386,550.00	386,550.00	386,550.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	815,365.68	815,365.68	815,365.68	815,365.68	100.00%	预计无法收回
客户 8	10,000.00	10,000.00				
客户 9	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 10	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	10,761,862.70	10,761,862.70	10,751,862.70	10,751,862.70		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
外部客户组合	56,943,418.70	35,928,899.55	63.10%
合计	56,943,418.70	35,928,899.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	9,998,694.90		10,761,862.70	20,760,557.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	25,930,204.65			25,930,204.65
本期转回			10,000.00	10,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	35,928,899.55		10,751,862.70	46,680,762.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,761,862.70		10,000.00			10,751,862.70
按组合计提坏账准备	9,998,694.90	25,930,204.65				35,928,899.55
合计	20,760,557.60	25,930,204.65	10,000.00			46,680,762.25

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

无

6) 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
客户 1	往来款	26,370,000.00	5 年以上	38.95%	26,370,000.00
客户 2	保证金	7,500,000.00	5 年以上	11.08%	7,500,000.00
客户 3	往来款	6,594,381.50	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	9.74%	2,061,571.05
客户 4	土地款	5,810,000.00	1-2 年	8.58%	581,000.00
客户 5	履约保证金	3,146,000.00	5 年以上	4.65%	3,146,000.00
合计		49,420,381.50		73.00%	39,658,571.05

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	3,022,172.67	75.23%	5,868,234.52	79.93%
1 至 2 年	36,537.65	0.91%	820,160.39	11.17%
2 至 3 年	351,032.25	8.74%	180,145.26	2.45%
3 年以上	607,253.96	15.12%	473,828.68	6.45%
合计	4,016,996.53		7,342,368.85	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额的比例 (%)
供应商 1	1,109,280.00	27.61
供应商 2	452,981.90	11.28
供应商 3	300,000.00	7.47
供应商 4	205,559.60	5.12
供应商 5	160,000.00	3.98
合计	2,227,821.50	55.46

其他说明：

无

10、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	52,260,535.47	8,440,119.52	43,820,415.95	52,322,351.68	8,749,149.12	43,573,202.56
库存商品	107,194,444.50	18,911,066.35	88,283,378.15	121,531,977.53	22,954,381.58	98,577,595.95

消耗性生物资产	5,101,330.30	2,261,986.00	2,839,344.30	11,642,232.21	4,369,085.73	7,273,146.48
自制半成品	18,556,432.64		18,556,432.64	22,102,482.68		22,102,482.68
合计	183,112,742.91	29,613,171.87	153,499,571.04	207,599,044.10	36,072,616.43	171,526,427.67

(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	8,749,149.12	306,490.64		615,520.24		8,440,119.52
库存商品	22,954,381.58	3,670,653.06		7,713,968.29		18,911,066.35
消耗性生物资产	4,369,085.73	509,847.27		2,616,947.00		2,261,986.00
合计	36,072,616.43	4,486,990.97		10,946,435.53		29,613,171.87

本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	本期转回或转销存货跌价准备的原因	备注
原材料	销售	
库存商品	销售	
消耗性生物资产	处置	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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：

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	186,524,715.06	183,651,085.58
合计	186,524,715.06	183,651,085.58

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

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	31,405,760.07	26,369,901.40
预缴企业所得税	11,150.53	212,694.97
待摊费用	49,120.00	40,165.00
合计	31,466,030.60	26,622,761.37

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
四川融圣投资管理股份有限公司	4,568,370.49	4,555,999.74	12,370.75		2,568,370.49			不以出售为目的
成都农村商业银行股份有限公司	3,136,584.42	550,000.00	2,586,584.42		2,586,584.42		77,000.00	不以出售为目的
广州百莱高技术服务有限公司	587,011.32	505,142.85	81,868.47			4,412,988.68		不以出售为目的
合计	8,291,966.23	5,611,142.59	2,680,823.64		5,154,954.91	4,412,988.68	77,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、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	773,090,563.19	143,024,674.35	630,065,888.84	550,135,269.93	220,054,107.97	330,081,161.96	
其他项目款	157,022,414.45	1,570,224.14	155,452,190.31	188,965,452.00	1,889,654.52	187,075,797.48	
合计	930,112,977.64	144,594,898.49	785,518,079.15	739,100,721.93	221,943,762.49	517,156,959.44	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	346,907,099.28	37.30%	138,762,839.71	40.00%	208,144,259.57	550,135,269.93	74.43%	220,054,107.97	40.00%	330,081,161.96
其中：										
单项计提坏账准备	346,907,099.28	37.30%	138,762,839.71	40.00%	208,144,259.57	550,135,269.93	74.43%	220,054,107.97	40.00%	330,081,161.96
按组合计提坏账准备	583,205,878.36	62.70%	5,832,058.78	1.00%	577,373,819.58	188,965,452.00	25.57%	1,889,654.52	1.00%	187,075,797.48
其中：										
组合计提坏账准备	583,205,878.36	62.70%	5,832,058.78	1.00%	577,373,819.58	188,965,452.00	25.57%	1,889,654.52	1.00%	187,075,797.48
合计	930,112,977.64	100.00%	144,594,898.49	15.55%	785,518,079.15	739,100,721.93	100.00%	221,943,762.49	30.03%	517,156,959.44

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安顺市西秀区政府	550,135,269.93	220,054,107.97	346,907,099.28	138,762,839.71	40.00%	预计回收困难
合计	550,135,269.93	220,054,107.97	346,907,099.28	138,762,839.71		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	583,205,878.36	5,832,058.78	1.00%
合计	583,205,878.36	5,832,058.78	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额		1,889,654.52	220,054,107.97	221,943,762.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		3,942,404.26		3,942,404.26
本期转回			81,291,268.26	81,291,268.26
2023 年 12 月 31 日余额		5,832,058.78	138,762,839.71	144,594,898.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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

长期应收款核销说明：

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	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	3,295,802.00				-70,433.48							3,225,368.52	
华阴市云鼎生态建设有限责任公司	584,005.51				-260.23							583,745.28	
贵宴樽(南京)酒业销售有限公司			400,000.00		169.59							400,169.59	
贵宴(北京)文化发展有限公司			200,000.00		-123,645.23							76,354.77	
贵宴樽产业(深圳)有限公司			400,000.00		-318,220.65							81,779.35	
小计	3,879,807.51		1,000,000.00		-512,390.00							4,367,417.51	
合计	3,879,807.51		1,000,000.00		-512,390.00							4,367,417.51	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	37,190,494.39	3,820,562.33		41,011,056.72
2. 本期增加金额	16,622,213.11	527,015.18		17,149,228.29
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	16,622,213.11	527,015.18		17,149,228.29
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	53,812,707.50	4,347,577.51		58,160,285.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,339,414.44	908,662.26		12,248,076.70
2. 本期增加金额	5,945,164.47	201,138.17		6,146,302.64
(1) 计提或摊销	1,284,428.51	86,951.55		1,371,380.06
(2) 固定资产及无形资产转入	4,660,735.96	114,186.62		4,774,922.58
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,284,578.91	1,109,800.43		18,394,379.34
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	36,528,128.59	3,237,777.08		39,765,905.67
2. 期初账面价值	25,851,079.95	2,911,900.07		28,762,980.02

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 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：

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	471,061,877.64	503,943,440.06
固定资产清理		829,836.37
合计	471,061,877.64	504,773,276.43

(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	419,311,044.29	771,250,064.51	14,903,622.32	38,642,851.03	1,244,107,582.15
2. 本期增加金额	1,920,698.66	23,564,950.53	255,442.48	523,204.26	26,264,295.93
(1) 购置		20,205,635.34	33,495.58	523,204.26	20,762,335.18
(2) 在建工程转入	1,920,698.66	3,359,315.19	221,946.90		5,501,960.75
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	16,622,213.11	10,123,777.93	1,468,960.71	798,749.48	29,013,701.23
(1) 处置或报废		8,498,004.60	1,468,960.71	798,749.48	10,765,714.79
(2) 转入投资性房地产	16,622,213.11				16,622,213.11
(3) 转入在建工程		1,625,773.33			1,625,773.33
4. 期末余额	404,609,529.84	784,691,237.11	13,690,104.09	38,367,305.81	1,241,358,176.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	98,554,207.67	497,014,009.30	10,633,148.23	24,426,389.15	630,627,754.35
2. 本期增加金额	9,397,746.22	32,768,091.26	1,085,716.95	2,399,387.37	45,650,941.80
(1) 计提	9,397,746.22	32,768,091.26	1,085,716.95	2,399,387.37	45,650,941.80
(2) 企业合并增加					
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	4,660,735.96	5,923,736.49	1,258,669.31	765,137.57	12,608,279.33
(1) 处置或报废		5,242,232.48	1,258,669.31	765,137.57	7,266,039.36
(2) 转入投资性房地产	4,660,735.96				4,660,735.96
(3) 转入在建工程		681,504.01			681,504.01
4. 期末余额	103,291,217.93	523,858,364.07	10,460,195.87	26,060,638.95	663,670,416.82
三、减值准备					
1. 期初余额	43,221,588.33	66,314,799.41			109,536,387.74
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		2,910,505.35			2,910,505.35
(1) 处置或报废		2,910,505.35			2,910,505.35
4. 期末余额	43,221,588.33	63,404,294.06			106,625,882.39
四、账面价值					
1. 期末账面价值	258,096,723.58	197,428,578.98	3,229,908.22	12,306,666.86	471,061,877.64
2. 期初账面价值	277,535,248.29	207,921,255.80	4,270,474.09	14,216,461.88	503,943,440.06

(2) 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	79,767,688.60	15,815,125.06	12,033,892.14	51,918,671.40	
机器设备	103,562,037.88	89,339,014.57	7,402,398.50	6,820,624.81	
运输工具	49,225.64	41,314.30	7,218.04	693.30	
电子设备及其他	716,892.42	695,385.65		21,506.77	
合计	184,095,844.54	105,890,839.58	19,443,508.68	58,761,496.28	

(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) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 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
合计		829,836.37

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	6,539,663.34	2,446,646.18
合计	6,539,663.34	2,446,646.18

(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
设备安装及其他工程	6,539,663.34		6,539,663.34	2,446,646.18		2,446,646.18
合计	6,539,663.34		6,539,663.34	2,446,646.18		2,446,646.18

(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		2,446,646.18	9,594,977.91	5,501,960.75		6,539,663.34						其他
合计		2,446,646.18	9,594,977.91	5,501,960.75		6,539,663.34						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,225,542.76	8,225,542.76
2. 本期增加金额	2,650,037.94	2,650,037.94
(1) 租赁增加	2,650,037.94	2,650,037.94
3. 本期减少金额	8,225,542.76	8,225,542.76
4. 期末余额	2,650,037.94	2,650,037.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,289,176.46	3,289,176.46
2. 本期增加金额	1,122,577.23	1,122,577.23
(1) 计提	1,122,577.23	1,122,577.23
3. 本期减少金额	3,717,974.90	3,717,974.90
(1) 处置		
4. 期末余额	693,778.79	693,778.79
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,956,259.15	1,956,259.15
2. 期初账面价值	4,936,366.30	4,936,366.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

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	53,141,061.44			2,878,088.78	69,549,458.50	928,773.94	126,497,382.66
2. 本期增加金额				219,888.13			219,888.13
(1) 购置				219,888.13			219,888.13
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	4,587,036.30						4,587,036.30
(1) 处置	4,060,021.12						4,060,021.12
2) 转入投资性房地产	527,015.18						527,015.18
4. 期末余额	48,554,025.14			3,097,976.91	69,549,458.50	928,773.94	122,130,234.49
二、累计摊销							
1. 期初余额	9,996,891.95			706,700.98	10,552,189.68	235,440.50	21,491,223.11
2. 本期增加金额	1,078,332.93			320,978.90	445,576.68	95,049.48	1,939,937.99
(1) 计提	1,078,332.93			320,978.90	445,576.68	95,049.48	1,939,937.99
3. 本期减少金额	525,119.90						525,119.90
(1) 处置	410,933.28						410,933.28
(2) 转入投资性房地产	114,186.62						114,186.62

4. 期末余额	10,550,104.98			1,027,679.88	10,997,766.36	330,489.98	22,906,041.20
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	38,003,920.16			2,070,297.03	16,040,761.07	598,283.96	56,713,262.22
2. 期初账面价值	43,144,169.49			2,171,387.80	16,486,337.75	693,333.44	62,495,228.48

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：

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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		处置		
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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(1) 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。

(2) 可收回金额的具体确定方法

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。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、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	9,732,877.69		8,065,930.71		1,666,946.98
苗木园接待中心	1,524,713.05		1,524,713.05		
装修费及其他	1,587,650.09	980,948.21	799,566.25		1,769,032.05
合计	12,845,240.83	980,948.21	10,390,210.01		3,435,979.03

其他说明：

29、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	1,640,807.94	410,201.98	2,858,178.81	507,920.54
可抵扣亏损	22,208,297.49	5,451,572.17	13,834,896.36	2,216,794.06
坏账准备及合同资产减值准备	16,033,981.02	1,906,259.52	11,641,264.29	800,729.08
递延收益	459,142.90	114,785.73	712,703.02	178,175.76
租赁负债	1,754,901.72	265,810.58	3,976,141.68	206,684.62
固定资产减值准备	236,186.18	59,046.55		
存货跌价准备	4,903,671.65	342,449.50	5,477,660.21	408,539.68
合计	47,236,988.90	8,550,126.03	38,500,844.37	4,318,843.74

(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
其他权益工具投资公允价值变动	2,586,584.42	646,646.11		
使用权资产	1,754,901.72	265,810.58	3,851,365.56	200,445.82
合计	4,341,486.14	912,456.69	3,851,365.56	200,445.82

(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	265,810.58	8,284,315.45	200,445.82	4,118,397.92
递延所得税负债	265,810.58	646,646.11	200,445.82	

(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	524,552,645.50	530,707,602.90
坏账准备及合同资产减值准备	1,577,674,520.67	1,439,650,199.37
存货跌价准备	24,709,500.22	30,594,956.22
递延收益	11,920,208.01	14,443,808.49
内部销售未实现利润	1,610,612.84	205,720.95
固定资产减值准备	106,389,696.21	109,536,387.74
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	4,412,988.68	4,494,857.15
使用权资产		40,769.98
合计	2,293,781,103.20	2,172,185,233.87

(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
2023 年		56,764,830.52	
2024 年	1,100,100.60	34,488,322.56	
2025 年	82,427,851.83	94,129,984.15	
2026 年	260,704,419.47	272,407,890.47	
2027 年	62,807,273.80	72,916,575.20	
2028 年	81,595,673.02		
2029 年	21,463,354.69		
2030 年	14,453,972.09		
合计	524,552,645.50	530,707,602.90	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	26,010,004.00	11,932,252.00	14,077,752.00	393,119,948.55	23,864,504.01	369,255,444.54
预付工程、设备款	845,209.02		845,209.02	2,378,396.00		2,378,396.00
预付土地款	6,896,439.00		6,896,439.00	6,896,439.00		6,896,439.00
合计	33,751,652.02	11,932,252.00	21,819,400.02	402,394,783.55	23,864,504.01	378,530,279.54

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,461,143.07	53,461,143.07	质押、冻结	票据保证金、定期存单质押、司法冻结等	26,375,956.30	26,375,956.30	质押、冻结	信用证保证金、票据保证金、司法冻结、久悬账户冻结等
应收票据	40,659,931.74	39,404,975.04	已背书、贴现	用于背书、贴现的票据未到期	48,054,887.83	46,389,867.12	已背书、贴现	用于背书、贴现的票据未到期
无形资产	37,003,276.24	28,998,949.78	抵押	借款抵押	38,613,816.54	31,789,485.58	质押	借款质押
应收账款	1,627,550,591.27	976,289,897.38	质押	借款质押	1,364,522,431.33	821,103,299.69	质押	借款质押
长期应收款	773,090,563.19	630,065,888.84	质押	借款质押	739,100,721.93	517,156,959.44	质押	借款质押
一年内到期非流动资产	240,729,577.86	144,437,746.72	质押	借款质押	277,125,950.10	183,651,085.58	质押	借款质押
其他非流动资产					342,639,508.46	342,639,508.46	质押	借款质押
固定资产及投资性房地产	544,198,796.93	217,056,845.25	抵押	借款抵押、售后回租抵押	287,508,881.65	170,190,843.23	抵押	借款抵押、售后回租抵押
合计	3,316,693,880.30	2,089,715,446.08			3,123,942,154.14	2,139,297,005.40		

单位：元

其他说明：

注：（1）公司于 2023 年 2 月 1 日，通过售后回租方式向浙江浙银金融租赁股份有限公司融资 3000 万元，中锐控股集团有限公司、钱建蓉为其提供担保，并向浙江浙银金融租赁股份有限公司质押公司持有的大冶市劲鹏制盖有限公司 100%的股权；（2）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，向担保人抵押机器设备 790 万。

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
质押借款	30,050,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	137,450,000.00	142,000,000.00
信用借款		12,000,000.00
保证抵押借款	36,800,000.00	32,000,000.00
保证抵押质押借款	7,900,000.00	14,900,000.00
票据融资		66,450,414.16
保证质押借款	15,000,000.00	
应付利息	407,183.64	915,679.18
合计	237,607,183.64	278,266,093.34

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 0.00 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：

报告期内公司无逾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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

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	51,520,002.71	53,960,907.14
工程设备款	6,741,515.59	7,129,763.68
园林工程施工款	541,747,023.38	554,247,020.09
其他	14,648,353.61	10,801,958.74
合计	614,656,895.29	626,139,649.65

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
园林工程项目	360,017,444.82	未支付采购款
合计	360,017,444.82	

其他说明：

37、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	1,249,348.97
应付股利		1,400,000.00
其他应付款	704,787,565.48	621,111,745.53
合计	706,036,914.45	623,761,094.50

(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	1,249,348.97
合计	1,249,348.97	1,249,348.97

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	17,470,344.93	18,316,492.70
往来借款	668,269,512.19	584,999,512.17
代扣个人款	209,331.20	291,161.79
代垫项目款及其他	18,838,377.16	17,504,578.87
合计	704,787,565.48	621,111,745.53

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	398,386,927.15	尚未到还款日
供应商 2	15,583,333.33	履约保证金
供应商 3	15,000,000.00	尚未到还款日
合计	428,970,260.48	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、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	169,103.42	161,174.31
合计	169,103.42	161,174.31

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,094,022.70	8,527,981.90
合计	9,094,022.70	8,527,981.90

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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
----	------	------

40、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	19,409,506.67	168,089,505.69	171,104,836.40	16,394,175.96
二、离职后福利-设定提存计划	2,210,434.70	17,749,396.90	19,705,132.69	254,698.91
三、辞退福利		993,350.71	832,920.15	160,430.56
合计	21,619,941.37	186,832,253.30	191,642,889.24	16,809,305.43

(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	18,475,201.60	148,851,557.88	151,357,205.56	15,969,553.92
2、职工福利费		4,506,253.91	4,506,253.91	
3、社会保险费	750,417.01	8,787,076.25	9,379,619.54	157,873.72
其中：医疗保险费	675,718.87	7,964,266.32	8,486,604.07	153,381.12
工伤保险费	70,295.25	775,444.24	842,282.64	3,456.85
生育保险费	4,402.89	9,747.91	13,115.05	1,035.75
大额救助和残联基金		37,617.78	37,617.78	
4、住房公积金	2,124.00	5,035,966.64	4,875,504.64	162,586.00
5、工会经费和职工教育经费	181,764.06	908,651.01	986,252.75	104,162.32
合计	19,409,506.67	168,089,505.69	171,104,836.40	16,394,175.96

(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	2,130,409.67	17,151,167.23	19,034,821.07	246,755.83
2、失业保险费	80,025.03	598,229.67	670,311.62	7,943.08
合计	2,210,434.70	17,749,396.90	19,705,132.69	254,698.91

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	81,266,743.64	70,634,129.84
企业所得税	3,606,586.89	7,636,440.96
个人所得税	259,307.32	335,910.97
城市维护建设税	2,353,376.44	3,546,542.97
房产税	948,444.07	1,062,181.50
土地使用税	305,860.95	316,673.31
教育费附加	1,428,030.19	1,573,784.54
地方教育费附加	897,961.85	1,019,151.78
代扣代缴税金	124,612.58	111,342.43
环境保护税	7,168.02	6,394.46
水资源税	8,905.50	4,596.00
残疾人就业保障金	54,316.72	
印花税	130,939.66	92,654.65
合计	91,392,253.83	86,339,803.41

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	112,175,220.99	63,421,683.73
一年内到期的长期应付款	30,727,645.99	9,801,417.69
一年内到期的租赁负债	1,115,185.33	1,250,556.96
合计	144,018,052.31	74,473,658.38

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	74,365,703.87	56,206,750.88
已背书未终止确认的承兑汇票	15,560,797.89	19,104,473.67
合计	89,926,501.76	75,311,224.55

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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
保证借款	4,850,000.00	
信用借款	20,470,000.00	
质押保证借款	542,468,169.18	632,468,169.18
保证质押抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	627,788,169.18	692,468,169.18

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	票面利率	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	是否违约
合计		---											---

(3) 可转换公司债券的说明

(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	期初	本期增加	本期减少	期末

的金融工 具	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	921,097.62	2,815,815.15
减：未确认融资费用	-22,240.44	-129,618.13
合计	898,857.18	2,686,197.02

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	12,390,191.48	7,864,266.56
合计	12,390,191.48	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	12,723,430.99	8,172,947.24
减：未确认融资费用	333,239.51	308,680.68
合计	12,390,191.48	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	21,906,601.45	20,830,814.27	
合计	21,906,601.45	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
政府补助	15,156,511.51		2,777,160.60	12,379,350.91	
合计	15,156,511.51		2,777,160.60	12,379,350.91	--

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）	2,066,696,512.94		109,426.57	2,066,587,086.37
合计	2,066,696,512.94		109,426.57	2,066,587,086.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司控股子公司重庆华宇园林有限公司购买孙公司重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司少数股东持有的 10.00% 股权，购买价款与购买日按持股比例计算的净资产的差额调整资本公积。

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	263,622.59	2,680,823.64			646,646.11	1,994,061.98	40,115.55	2,257,684.57
其他权益工具投资公允价值变动	263,622.59	2,680,823.64			646,646.11	1,994,061.98	40,115.55	2,257,684.57
其他综合收益合计	263,622.59	2,680,823.64			646,646.11	1,994,061.98	40,115.55	2,257,684.57

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	-1,810,588,276.47	-1,123,466,791.82
调整后期初未分配利润	-1,810,588,276.47	-1,123,466,791.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-160,703,470.24	-687,121,484.65
期末未分配利润	-1,971,291,746.71	-1,810,588,276.47

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 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	682,228,211.20	548,116,320.65	804,059,328.24	640,590,553.59
其他业务	28,467,133.71	20,739,034.52	36,548,215.26	23,227,908.89
合计	710,695,344.91	568,855,355.17	840,607,543.50	663,818,462.48

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	710,695,344.91	营业收入	840,607,543.50	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	67,755,590.84	与主营业务无关的业务收入	98,151,548.61	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	9.53%		11.68%	
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。	28,467,133.71	正常业务外的其他业务收入	36,548,215.26	正常业务外的其他业务收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	39,288,457.13	新增贸易业务所产生的收入	61,603,333.35	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	67,755,590.84	与主营业务无关的业务收入	98,151,548.61	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		不存在		不存在
营业收入扣除后金额	642,939,754.07	营业收入扣除后金额	742,455,994.89	营业收入扣除后金额

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合并		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
包装瓶盖及相关业					612,448,526.60	512,482,933.79	612,448,526.60	512,482,933.79

务收入								
园林工程及相关业务收入				30,491,227.47	23,403,299.94	30,491,227.47	23,403,299.94	
商品贸易收入				39,288,457.13	12,230,086.92	39,288,457.13	12,230,086.92	
材料及其他				28,467,133.71	20,739,034.52	28,467,133.71	20,739,034.52	
合计				710,695,344.91	568,855,355.17	710,695,344.91	568,855,355.17	
按经营地区分类								
其中：								
境内销售				600,239,758.89	471,090,901.29	600,239,758.89	471,090,901.29	
境外销售				110,455,586.02	97,764,453.88	110,455,586.02	97,764,453.88	
合计				710,695,344.91	568,855,355.17	710,695,344.91	568,855,355.17	
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								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	2,876,737.80	2,414,550.61
教育费附加	1,339,973.56	1,163,214.29
资源税	39,478.50	33,786.00
房产税	4,253,217.50	4,681,474.97
土地使用税	1,927,137.35	1,993,776.38
车船使用税	12,130.62	13,916.88
印花税	646,143.90	534,685.77
地方教育费附加	893,589.33	775,470.35
环境保护税	26,293.87	55,548.55
地方水利建设基金	25,051.82	41,486.17
其他	189,063.26	
合计	12,228,817.51	11,707,909.97

其他说明：

63、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	4,172,786.78	3,349,069.79
职工薪酬	54,556,827.45	64,249,198.73
资产折旧及摊销	10,981,424.68	11,016,061.76
经营业务费	5,658,351.31	2,871,100.09
咨询服务费	12,460,348.17	13,650,635.46
租赁费	2,677,205.06	2,037,219.22
物料消耗及其他	10,145,673.75	6,390,914.87
合计	100,652,617.20	103,564,199.92

其他说明：

64、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	3,615,535.99	2,438,147.36
业务宣传费及经营业务费	22,683,710.18	20,798,482.72
职工薪酬	19,509,410.07	20,769,835.04
其他	3,446,591.92	2,647,670.47
合计	49,255,248.16	46,654,135.59

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	167,563.24	199,174.73
其他	224,849.75	
合计	392,412.99	199,174.73

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	111,772,911.88	115,338,057.12
减：利息收入	-106,819,455.37	-120,479,107.82
汇兑损益	-1,050,845.38	-4,506,954.41
手续费及其他	9,886,386.18	7,631,024.37
合计	13,788,997.31	-2,016,980.74

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
一、计入其他收益的政府补助	6,237,493.74	6,310,427.10
其中：与资产相关的政府补助	2,777,160.60	2,777,160.60
与收益相关的政府补助	3,460,333.14	3,533,266.50
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	208,523.36	68,154.43
其中：个税手续费返还	63,475.52	50,973.23
第三代手续费	12,717.97	12,445.76
增值税加计扣除	132,329.87	4,735.44
合计	6,446,017.10	6,378,581.53

68、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：

69、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：

70、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	-512,390.00	-109,811.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-249,032.79	

债务重组收益		6,929,400.00
其他权益工具投资在持有期间取得的分红	77,000.00	66,000.00
合计	-684,422.79	6,885,588.71

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
应收票据坏账损失	434,504.67	-689,461.37
应收账款坏账损失	-198,639,149.58	-535,398,230.11
其他应收款坏账损失	-25,920,204.65	445,661.65
长期应收及一年内到期的长期应收坏账损失	74,106,776.49	-303,276,509.04
合计	-150,018,073.07	-838,918,538.87

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,486,990.97	-12,777,474.89
十一、合同资产减值损失	5,438,652.19	13,034,033.54
合计	951,661.22	256,558.65

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	1,358,492.21	2,998,750.72
处置无形资产收益	1,150,863.44	803,716.67
合计	2,509,355.65	3,802,467.39

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	
其他	306,828.95	370,082.29	306,828.95
合计	306,828.95	388,595.76	306,828.95

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	102,140.00	125,000.00	102,140.00
非流动资产毁损报废损失	1,054,450.37	47,693.74	1,054,450.37
工伤就业补助金	109,000.00	162,000.00	109,000.00
其他	1,685,180.94	1,823,985.31	1,685,180.94
合计	2,950,771.31	2,158,679.05	2,950,771.31

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	4,916,001.57	6,317,026.99
递延所得税费用	-4,165,917.53	28,870,608.04
合计	750,084.04	35,187,635.03

(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	-177,917,507.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,645,218.61
子公司适用不同税率的影响	-18,003,982.83
调整以前期间所得税的影响	1,301,383.45
非应税收入的影响	108,847.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,432,846.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,337,975.90
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	45,128,286.60
技术开发费、残疾人加计扣除的影响	-234,102.95
所得税费用	750,084.04

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) 与经营活动有关的现金

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	3,460,333.14	3,533,266.50
利息收入	788,919.18	830,931.72
往来款及其他	7,070,153.79	30,468,714.93
合计	11,319,406.11	34,832,913.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	30,791,499.72	25,666,111.18
销售费用中的现金支出	28,889,218.05	25,235,700.47
往来款及其他	5,482,414.70	37,241,588.02
合计	65,163,132.47	88,143,399.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
合计		22,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
合计		329,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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	332,750,981.48	1,084,681,841.95
票据融资保证金	7,500,113.19	7,500,000.00
售后回租融资	46,000,000.00	20,000,000.00
处置子公司少数股权收到的现金		5,000,000.00

合计	386,251,094.67	1,117,181,841.95
----	----------------	------------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
资金拆借	248,310,000.00	745,092,416.67
票据融资保证金	30,000,113.61	7,500,000.00
融资服务费	8,467,149.56	8,683,182.74
租赁及租赁保证金	22,360,217.42	4,392,551.32
收购少数股东股权	507,873.99	
退少数股东款	345,120.00	
合计	309,990,474.58	817,276,325.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	278,266,093.34	269,230,000.00	360,305.86	280,410,000.00	29,839,215.56	237,607,183.64
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	755,889,852.91	46,970,000.00	1,075,220.99	62,850,000.00	1,121,683.73	739,963,390.17
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	3,936,753.98		2,492,800.49	1,753,470.84	2,662,041.12	2,014,042.51
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)	17,665,684.25	46,000,000.00	58,899.80	20,606,746.58		43,117,837.47
合计	1,055,758,384.48	362,200,000.00	3,987,227.14	365,620,217.42	33,622,940.41	1,022,702,453.79

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	-178,667,591.72	-841,872,419.36
加：资产减值准备	149,066,411.85	838,661,980.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,935,370.31	54,304,067.50
使用权资产折旧	1,122,577.23	2,011,121.89
无形资产摊销	2,026,889.54	2,069,869.27
长期待摊费用摊销	10,390,210.01	10,525,886.27
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）	-2,509,355.65	-3,802,467.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,054,450.37	29,180.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	108,569,013.79	114,289,806.09
投资损失（收益以“-”号填列）	684,422.79	-6,885,588.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,165,917.53	53,683,107.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-24,812,499.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,539,865.66	-3,972,514.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,392,332.08	24,884,605.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,317,120.82	-191,395,234.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,336,893.75	27,718,901.82
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	106,369,231.49	118,984,305.62
减：现金的期初余额	118,984,305.62	195,031,825.20
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	-12,615,074.13	-76,047,519.58

(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	106,369,231.49	118,984,305.62
其中：库存现金	199,112.38	341,909.05
可随时用于支付的银行存款	106,090,617.28	118,332,370.30
可随时用于支付的其他货币资金	79,501.83	310,026.27
三、期末现金及现金等价物余额	106,369,231.49	118,984,305.62

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	30,000,113.61	113.19	保证金
信用证保证金		7,500,000.00	保证金
质押的定期存单	10,000,000.00		借款质押
银行存款冻结或其他受限	13,461,029.46	18,875,843.11	账户冻结、诉讼冻结
合计	53,461,143.07	26,375,956.30	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	209,597.43	7.0827	1,484,515.72

欧元	6,640.00	7.8592	52,185.09
港币			
加元	700.00	5.3673	3,757.11
日元	97,001.00	0.0502	4,869.45
应收账款			
其中：美元	4,413,422.32	7.0827	31,258,946.27
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率情况详见附注三、（十）外币业务和外币报表折算。

（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

82、租赁

（1）本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,843,061.70
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	
租赁负债的利息费用	83,067.32
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	

与租赁相关的总现金流出	5,240,494.14
售后租回交易产生的相关损益	

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产	1,952,633.02	
合计	1,952,633.02	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,169,297.60	2,106,180.40
第二年	1,023,236.08	1,169,297.60
第三年	632,980.08	1,023,236.08
第四年	655,629.08	632,980.08
第五年	655,629.08	655,629.08
五年后未折现租赁收款额总额	2,947,583.21	5,587,323.24

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	167,563.24	199,174.73
物料消耗		
其他	224,849.75	
合计	392,412.99	199,174.73
其中：费用化研发支出	392,412.99	199,174.73

1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流

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：

无。

(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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

清算子公司

上海睿华众企业管理合伙企业（有限合伙）、南通中锐创谷科技产业园有限公司于本期办理注销登记，自注销之日起不再纳入合并范围。

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	2,000,000	北京市	北京市	贸易型	100.00%		设立
新疆军鹏制盖有限公司	18,823,200	新疆伊犁州	新疆伊犁州	生产型	60.00%		设立
山东丽鹏国际贸易有限公司	10,000,000	山东省烟台市	山东省烟台市	贸易型	100.00%		设立
大冶市劲鹏制盖有限公司	80,500,000	湖北省大冶市	湖北省大冶市	生产型	100.00%		同一控制企业合并
烟台丽鹏投	20,000,000	山东省烟台	山东省烟台市	投资及投资	51.00%		设立

资有限公司		市		咨询			
山东丽鹏包装科技有限公司	10,000,000	山东省烟台市	山东省烟台市	生产型	100.00%		设立
重庆华宇园林有限公司	1,000,000,000	重庆市江北区	重庆市江北区	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	100,000,000	上海市长宁区	上海市长宁区	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	100,000,000	苏州工业园区	苏州工业园区	食品销售、商品贸易等	100.00%		同一控制企业合并
苏州中锐产城融合建设发展有限公司	200,000,000	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区	工程设计、咨询服务等	100.00%		设立
贵宴樽酒业（上海）有限公司	200,000,000	上海市长宁区	上海市长宁区	食品销售、商品贸易等	100.00%		设立
成都海川制盖有限公司	30,000,000	成都市蒲江县	成都市蒲江县	生产型		100.00%	设立
亳州丽鹏制盖有限公司	35,000,000	安徽省亳州市	安徽省亳州市	生产型		100.00%	设立
四川泸州丽鹏制盖有限公司	70,000,000	泸州市江阳区	泸州市江阳区	生产型		85.71%	设立
巴中华丰建设发展有限公司	10,000,000	四川省巴中市	四川省巴中市	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	475,000,000	贵州省安顺市	贵州省安顺市	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	5,000,000	重庆市江北区	重庆市江北区	园林景观设计与、施工、城市规划设计咨询		96.52%	设立
重庆秉创新材料科技有限公司	1,000,000	重庆市正阳工业园区	重庆市正阳工业园区	建筑相关业务、建筑材料等		99.50%	设立
重庆广裕鑫投资有限公司	50,000,000	重庆市江北区	重庆市江北区	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	98,692,000	陕西省渭南市	陕西省渭南市	施工建设、绿化、苗木等		79.49%	设立
遵义锐鹏包装科技有限公司	15,000,000	贵州省遵义市	贵州省遵义市	生产型		85.71%	设立
贵州贵宴酒业有限公司	100,000,000	贵州省遵义市	贵州省遵义市	食品销售、商品贸易等		100.00%	设立
海南贵宴数字营销有限	10,000,000	海南省澄迈县	海南省澄迈县	食品销售、商品贸易等		100.00%	设立

公司							
贵州贵坛樽藏酒业有限公司	10,000,000	贵州省遵义市	贵州省遵义市	食品销售、商品贸易等		100.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆华宇园林有限公司	0.50%	-818,776.84		-56,851.10
四川泸州丽鹏制盖有限公司	14.29%	237,096.72		9,406,416.48
安顺华宇生态建设有限公司	20.00%	-10,335,585.53		-75,504,412.96
华阴市双华城乡建设工程有限公司	20.11%	-2,992,107.31		15,392,410.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆华宇园林有限公司	1,935,078,690.51	844,770,713.70	2,779,849,404.21	2,235,773,360.57	624,709,102.23	2,860,482,462.80	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
四川泸州丽鹏制盖有限公司	77,004,299.53	58,878,287.15	135,882,586.68	69,200,700.92		69,200,700.92	58,654,929.63	44,654,047.49	103,308,977.12	38,286,270.63		38,286,270.63
安顺华宇生态建设有限公司	1,120,938,153.16	208,813,127.27	1,329,751,280.43	1,224,278,945.75	483,143,592.87	1,707,422,538.62	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
华阴	43,05	429,2	472,3	90,44	305,3	395,8	120,9	346,1	467,1	69,46	306,2	375,7

市双 华城 乡建 设工 程有 限公 司	5,599 .68	91,58 8.74	47,18 8.42	5,771 .39	58,69 7.94	04,46 9.33	61,40 7.43	64,34 0.80	25,74 8.23	0,627 .53	43,69 7.94	04,32 5.47
---------------------------------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

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	31,452,25 8.88	- 182,362,2 83.67	- 182,362,2 83.67	- 2,896,040 .47	48,422,16 4.94	- 870,748,5 94.21	- 870,748,5 94.21	- 73,002,51 9.90
四川泸州 丽鹏制盖 有限公司	57,505,18 7.94	1,659,179 .27	1,659,179 .27	- 6,905,895 .46	46,886,17 2.19	1,789,022 .19	1,789,022 .19	6,255,386 .84
安顺华宇 生态建设 有限公司		- 51,677,92 7.64	- 51,677,92 7.64	- 3,191,314 .01	473,291.0 2	- 739,310,3 41.66	- 739,310,3 41.66	- 14,749,36 7.79
华阴市双 华城乡建 设工程有 限公司		- 14,878,70 3.67	- 14,878,70 3.67	- 24,421,50 9.12		- 1,292,003 .07	- 1,292,003 .07	- 89,979,42 3.27

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

公司控股子公司重庆华宇园林有限公司购买孙公司重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司少数股东持有的 10.00% 股权。重庆华宇园林有限公司持股比例由 87.00% 变更为 97.00%，公司间接持股比例由 86.57% 变更为 96.52%。

(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

	重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	507,873.99
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	507,873.99

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	398,447.42
差额	-109,426.57
其中：调整资本公积	-109,426.57
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	4,367,417.51	3,879,807.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-512,390.00	-109,811.29
--综合收益总额	-512,390.00	-109,811.29

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	重庆市合川区	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	陕西省渭南市	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
贵宴樽（南京）酒业销售有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	食品销售；酒类经营；金属包装容器及材料销售；信息技术咨询服务		40.00	权益法
贵宴（北京）文化发展有限公司	北京市通州区	北京市通州区	组织文化艺术交流活动；金属包装容器及材料销售；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口；食品销售；酒类经营		40.00	权益法
贵宴樽产业（深圳）有限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	企业管理咨询；国内贸易代理；食品销售；酒类经营；货物进出口		40.00	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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,156,511.51			2,777,160.60		12,379,350.91	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,460,333.14	3,533,266.50

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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	209,597.43	231,097.26
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	4,413,422.32	6,827,318.90

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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			8,291,966.23	8,291,966.23
（四）应收款项融资			4,289,624.96	4,289,624.96
持续以公允价值计量的资产总额			12,581,591.19	12,581,591.19
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	5,611,142.59				2,680,823.64					8,291,966.23	
3、应收款项融资	4,190,265.50					4,289,624.96	4,190,265.50			4,289,624.96	
合计	9,801,408.09				2,680,823.64	4,289,624.96	4,190,265.50			12,581,591.19	

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

十四、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、资产管理苏州工业园区唯正路8号	2.6 亿元	17.72%	17.72%

本企业的母公司情况的说明

存在控制关系的关联方所持股份及其变化

名称	2023. 1. 1		本年增加	本年减少	2023. 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

本企业最终控制方是钱建蓉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、3。

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
苏州中锐投资集团有限公司	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
苏州科锐实业投资管理有限公司	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
无锡音速凡贸易有限公司	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
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
苏州中锐华田物业管理有限责任公司横塘分公司	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武汉分公司	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
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
重庆视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	881,852.57			2,547,169.80
中锐控股集团有限公司	咨询服务费				32,413.52
中锐控股集团有限公司	物业费	965,675.46			529,256.60
苏州中锐华府实业有限公司	餐饮等	63,914.95			147,063.92
苏州锐硕信息科技有限公司	信息服务费	943,396.19			1,617,924.53
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
成都海通川科技发展有限公司	涂料、油墨	3,502,086.98			5,140,152.99
苏州中锐华田物业管理有限责任公司横塘分公司	餐饮等	23,546.00			
苏州中锐华田物业管理有限责任公司	物业费	23,412.45			
苏州中锐不动产服务有限公司	电费、商管费	59,286.67			

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
宣城锐璟房地产开发有限公司	建筑工程劳务	300,737.61	
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
南京锐华置业有限公司	销售商品		63,971.67
无锡中锐华科置业有限公司	销售商品		38,580.53
杭州中锐喆鑫置业有限公司	销售商品		55,316.82
宣城锐璟房地产开发有限公司	销售商品		49,953.98
宣城市新开元房地产开发有限公司	建筑工程服务	-19,654.13	
苏州中锐横塘置业有限公司	销售商品		11,766.37

苏州高新中锐科教发展有限公司	销售商品		8,272.56
苏州中锐尚城置业有限公司	销售商品		93,663.72
太仓中锐置业有限公司	销售商品		17,023.00
苏州中锐投资集团有限公司	销售商品	3,122.12	
武汉中锐置业有限公司	销售商品		24,297.34
徐州中锐建设有限公司	销售商品		35,129.20
苏州星尚商业管理有限公司	销售商品		5,522.12
昆山中锐置业有限公司	销售商品		15,292.02
张家港锐丰置业有限公司	销售商品		48,828.32
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	153,162.82	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	36,523.89	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	25,663.72	138,884.96
贵宴樽（南京）酒业销售有限公司	销售商品	444,240.71	
贵宴（北京）文化发展有限公司	销售商品	266,362.83	
贵宴樽产业（深圳）有限公司	销售商品	30,159.29	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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
中锐控股集团有限公司	房产	2,328,495.60	1,365,129.19			2,948,246.99	567,991.84				
苏州中锐不动产产有限公司	房产					227,680.75		16,448.79		459,470.38	
中锐教育发展有限公司	车辆	53,097.35	26,548.68			60,000.00	30,000.00				

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
成都海川	10,000,000.00	2023年04月03日	2024年04月18日	否
成都海川	10,000,000.00	2023年04月04日	2024年04月26日	否
亳州丽鹏	7,000,000.00	2023年07月26日	2024年07月25日	否
重庆华宇	55,000,000.00	2020年09月17日	2025年03月14日	否
重庆华宇	55,000,000.00	2020年09月25日	2025年03月23日	否
重庆华宇	3,000,000.00	2023年09月11日	2024年03月10日	否
安顺华宇	11,800,000.00	2019年02月28日	2026年02月01日	否
安顺华宇	200,000.00	2019年02月28日	2023年01月30日	是
安顺华宇	200,000.00	2019年02月28日	2023年07月30日	是
安顺华宇	6,500,000.00	2019年02月28日	2026年02月01日	否
安顺华宇	100,000.00	2019年02月28日	2023年01月30日	是
安顺华宇	100,000.00	2019年02月28日	2023年07月30日	是
安顺华宇	32,800,000.00	2019年03月11日	2026年03月01日	否
安顺华宇	600,000.00	2019年03月11日	2023年01月30日	是
安顺华宇	600,000.00	2019年03月11日	2023年07月30日	是
安顺华宇	3,800,000.00	2019年03月11日	2026年03月01日	否
安顺华宇	1,600,000.00	2019年03月11日	2023年01月30日	是
安顺华宇	1,600,000.00	2019年03月11日	2023年07月30日	是
安顺华宇	142,000,000.00	2019年04月02日	2026年03月01日	否
安顺华宇	2,500,000.00	2019年04月02日	2023年03月01日	是
安顺华宇	2,500,000.00	2019年04月02日	2023年09月01日	是
安顺华宇	107,000,000.00	2019年04月02日	2026年03月01日	否

华阴双华	30,000,000.00	2019年09月02日	2031年09月01日	否
华阴双华	38,000,000.00	2020年09月25日	2031年09月01日	否
华阴双华	190,591,300.00	2021年04月30日	2031年09月01日	否
华阴双华	19,976,869.18	2022年04月01日	2031年09月01日	否
亳州丽鹏	7,000,000.00	2022年07月28日	2023年07月27日	是
华阴双华	2,500,000.00	2019年09月02日	2023年03月02日	是
华阴双华	2,500,000.00	2019年09月02日	2023年09月02日	是
重庆华宇	5,000,000.00	2020年09月17日	2023年03月14日	是
重庆华宇	5,000,000.00	2020年09月25日	2023年04月21日	是
重庆华宇	10,000,000.00	2020年09月17日	2023年09月15日	是
重庆华宇	10,000,000.00	2020年09月25日	2023年09月15日	是
大冶劲鹏	7,000,000.00	2022年05月16日	2023年03月28日	是
成都海川	500,000.00	2021年12月30日	2023年06月21日	是
成都海川	8,500,000.00	2021年12月30日	2023年12月14日	是

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
中锐控股集团有限公司、钱建蓉、重庆华宇园林有限公司、贵宴樽酒业（上海）有限公司	60,000,000.00	2023年01月31日	2024年01月31日	否
中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏、重庆华宇园林有限公司、贵宴樽酒业（上海）有限公司	19,450,000.00	2023年01月31日	2024年01月31日	否
中锐控股集团有限公司、钱建蓉	58,000,000.00	2023年12月08日	2024年12月08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	2023年08月25日	2024年08月24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	2024年09月26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	16,000,000.00	2023年10月25日	2025年10月25日	否
中锐控股集团有限公司、钱建蓉	30,000,000.00	2023年02月01日	2025年02月01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15日	2023年08月14日	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	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27日	2023年09月26日	是

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 2023 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】产品融资 112,960,000.00 元，由中锐控股集团有限公司提供连带责任保证担保，截至 2023 年 12 月 31 日产品到期偿还。

公司通过中智天宏商业保理有限公司发行了一期保理资产收益权产品，由中锐控股集团有限公司提供连带责任保证担保，截至 2023 年 12 月 31 日产品已发行尚未偿还金额为 110,270,000.00 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	0.00			
上海睿泽股权投资管理有限公司	10,000,000.00			
拆出				
中锐控股集团有限公司	20,000,000.00			
上海睿泽股权投资管理有限公司	10,000,000.00			

(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	4,705,000.00	5,591,300.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	147,825.41	23,417.93	169,602.47	15,759.62
其他非流动资产	重庆市合川区石庙子水利综合	2,145,500.00	0.00	2,145,500.00	0.00

	开发有限公司				
其他应收款	华阴市云鼎生态建设有限责任公司	460,000.00	230,000.00	460,000.01	138,000.00
其他应收款	中锐控股集团有限公司	63,875.00	12,275.00	63,875.00	6,387.50
应收账款	武汉中锐置业有限公司	660,141.80	132,028.36	691,917.80	66,446.18
应收账款	厦门市中弘安特投资管理有限公司	145,794.12	14,579.41	301,517.60	15,075.88
应收账款	宣城锐璟房地产开发有限公司			1,959,000.00	195,900.00
其他应收款	宣城锐璟房地产开发有限公司			100,000.00	20,000.00
应收账款	无锡中锐华科置业有限公司			49,920.00	2,496.00
应收账款	苏州中锐横塘置业有限公司	4,794.00	479.40	4,794.00	239.70
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	958.80	4,794.00	479.40
应收账款	太仓中锐置业有限公司			13,008.00	650.40
应收账款	苏州中锐不动产有限公司	41,362.00	2,068.10		
应收账款	张家港锐丰置业有限公司			14,532.00	726.60
应收账款	杭州惠余置业有限公司	617,730.36	61,773.04	1,080,642.36	54,032.12
应收账款	苏州锐硕信息科技有限公司	41,056.00	2,052.80	362,882.00	18,144.10
应收账款	无锡南洋职业技术学院	3,528.00	352.80	3,528.00	176.40

(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	425,744,264.04	425,872,066.75
应付账款	中锐控股集团有限公司	670,784.32	1,204,099.83
其他应付款	苏州中锐投资集团有限公司	1,299,681.30	1,483,156.60
其他应付款	上海全畅营销策划有限公司		191,000.00
其他应付款	无锡中锐华科置业有限公司		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
其他应付款	上海睿泽股权投资管理有限公司	1,602,068.80	1,148,300.00
应付账款	成都海通川科技发展有限公司	1,645,214.70	1,787,140.35
应付账款	苏州锐硕信息科技有限公司	701,886.80	1,115,000.00
应付账款	苏州中锐不动产有限公司	46,945.90	
合同负债	苏州中锐华田物业管理有限责任公司横塘分公司	1,763.89	
其他流动负债	苏州中锐华田物业管理有限责任公司横塘分公司	229.31	
合同负债	贵宴樽产业（深圳）有限公司	235,327.43	
其他流动负债	贵宴樽产业（深圳）有限公司	30,592.57	
合同负债	贵宴樽（南京）酒业销售有限公司	70.80	
其他流动负债	贵宴樽（南京）酒业销售有限公司	9.20	

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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 1500 万借款提供担保，同时山东中锐产业发展股份有限公司、钱建蓉为担保人提供反担保；成都中小企业融资担保有限责任公司为子公司成都海川 1000 万借款提供担保，同时山东中锐产业发展股份有限公司、钱建蓉为担保人提供反担保并质押成都海川制盖有限公司的葡萄酒螺旋盖及其制作方法；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，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；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，向担保人抵押机器设备 790 万。截至 2023 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

报告期主要未决诉讼情况：

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	16,982,210.17	仲裁审理中
2	廖燕武	重庆华宇园林有限公司、山东中锐产业发展股份有限公司、遵义红创文化旅游开发有限责任公司、遵义市播州区国有资产服务中心	建设工程合同纠纷	13,476,305.73	一审中
3	秦仕兵	重庆华宇园林有限公司	建设工程合同纠纷	42,345,483.54	一审中

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

十七、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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、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	2,322,249,420.26	2,779,849,404.21	1,369,427,439.42	3,732,671,385.05
负债总额	1,094,665,025.76	2,860,482,462.80	1,369,427,439.42	2,585,720,049.14
净资产总额	1,227,584,394.50	-80,633,058.59		1,146,951,335.91
收入总额	679,398,223.20	31,452,258.88	155,137.17	710,695,344.91
净利润总额	3,694,691.95	-182,362,283.67		-178,667,591.72

(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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	86,487,249.12	106,420,627.18
1 至 2 年	697,669.73	2,443,323.06
2 至 3 年	2,432,619.24	1,792,830.24
3 年以上	19,564,231.12	20,756,831.67
3 至 4 年	1,596,156.59	4,960,585.97
4 至 5 年	4,280,362.08	1,822,927.64
5 年以上	13,687,712.45	13,973,318.06
合计	109,181,769.21	131,413,612.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	13,658,280.55	12.51%	13,658,280.55	100.00%		13,453,277.44	10.24%	13,453,277.44	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	13,658,280.55	12.51%	13,658,280.55	100.00%		13,453,277.44	10.24%	13,453,277.44	100.00%	
按组合计提坏账	95,523,488.66	87.49%	9,427,976.29	9.87%	86,095,512.37	117,960,334.71	89.76%	9,575,571.06	8.12%	108,384,763.65

账准备的应收账款										
其中：										
其中：外部客户组合	42,895,010.18	39.29%	9,427,976.29	21.98%	33,467,033.89	51,121,797.88	38.90%	9,575,571.06	18.73%	41,546,226.82
合并关联方组合	52,628,478.48	48.20%			52,628,478.48	66,838,536.83	50.86%			66,838,536.83
合计	109,181,769.21	100.00%	23,086,256.84	21.14%	86,095,512.37	131,413,612.15	100.00%	23,028,848.50	17.52%	108,384,763.65

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	4,358,486.17	4,358,486.17	4,358,486.17	4,358,486.17	100.00%	预计无法收回
客户 2	4,340,880.50	4,340,880.50	4,340,880.50	4,340,880.50	100.00%	预计无法收回
客户 3			1,393,562.38	1,393,562.38	100.00%	预计无法收回
客户 4	1,130,053.75	1,130,053.75	1,130,053.75	1,130,053.75	100.00%	预计无法收回
客户 5			973,823.58	973,823.58	100.00%	预计无法收回
客户 6	846,295.30	846,295.30	846,295.30	846,295.30	100.00%	预计无法收回
客户 7	305,658.71	305,658.71	305,658.71	305,658.71	100.00%	预计无法收回
客户 8	243,582.70	243,582.70	243,582.70	243,582.70	100.00%	预计无法收回
客户 9	65,937.46	65,937.46	65,937.46	65,937.46	100.00%	预计无法收回
客户 10	1,874,749.00	1,874,749.00				
客户 11	150,258.14	150,258.14				
客户 12	59,253.00	59,253.00				
客户 13	45,604.92	45,604.92				
客户 14	20,000.00	20,000.00				
客户 15	11,189.79	11,189.79				
客户 16	1,328.00	1,328.00				
合计	13,453,277.44	13,453,277.44	13,658,280.55	13,658,280.55		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
外部客户组合	42,895,010.18	9,427,976.29	21.98%
合并关联方组合	52,628,478.48		
合计	95,523,488.66	9,427,976.29	

确定该组合依据的说明：

组合中，外部客户组合计提坏账准备应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,038,770.64	1,701,938.53	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	67,152.38	6,715.24	10.00

2 年至 3 年（含 3 年）	695,750.63	139,150.13	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	386,206.94	115,862.08	30.00
4 年至 5 年（含 5 年）	485,638.57	242,819.29	50.00
5 年以上	7,221,491.02	7,221,491.02	100.00
合计	42,895,010.18	9,427,976.29	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（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	13,453,277.44	2,162,173.23		2,162,382.85	205,212.73	13,658,280.55
按组合计提坏账准备	9,575,571.06	57,617.96			-205,212.73	9,427,976.29
合计	23,028,848.50	2,219,791.19		2,162,382.85		23,086,256.84

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

注：其他变动为部分应收账款坏账计提方式由组合计提转入单项计提。

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,162,382.85

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：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

客户 1	52,204,179.24		52,204,179.24	47.81%	
客户 2	5,948,463.08		5,948,463.08	5.45%	297,423.15
客户 3	5,678,261.15		5,678,261.15	5.20%	283,913.06
客户 4	4,817,642.70		4,817,642.70	4.41%	4,817,642.70
客户 5	4,358,486.17		4,358,486.17	3.99%	4,358,486.17
合计	73,007,032.34		73,007,032.34	66.86%	9,757,465.08

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	37,616,439.05
应收股利	36,688,470.27	38,788,470.27
其他应收款	332,862,582.87	190,999,434.03
合计	407,167,492.19	267,404,343.35

(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	37,616,439.05
合计	37,616,439.05	37,616,439.05

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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	36,688,470.27	38,788,470.27

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,298,875.00	2,605,875.00
备用金	42,130.00	33,000.00
往来款及其他	330,579,149.37	189,497,796.53
合计	333,920,154.37	192,136,671.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	183,263,968.86	30,352,707.14
1 至 2 年	27,749,768.00	160,533,964.39
2 至 3 年	122,606,417.51	
3 年以上	300,000.00	1,250,000.00
3 至 4 年		750,000.00
4 至 5 年	100,000.00	
5 年以上	200,000.00	500,000.00
合计	333,920,154.37	192,136,671.53

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,137,237.50			1,137,237.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	79,666.00			79,666.00
2023 年 12 月 31 日余额	1,057,571.50			1,057,571.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,137,237.50		79,666.00			1,057,571.50
合计	1,137,237.50		79,666.00			1,057,571.50

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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。

6) 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	坏账准备期末余额

				比例	
客户 1	关联往来	169,814,183.21	1 年以内	50.85%	
客户 2	关联往来	154,914,099.52	1 年以内、1-2 年、2-3 年	46.39%	
客户 3	土地款	5,810,000.00	1-2 年	1.74%	581,000.00
客户 4	保证金	1,200,000.00	1 年以内	0.36%	60,000.00
客户 5	保证金	1,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	0.30%	115,000.00
合计		332,738,282.73		99.64%	756,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	1,929,929,852.88	1,738,853,777.83	191,076,075.05	1,913,688,186.23	1,581,360,662.44	332,327,523.79
合计	1,929,929,852.88	1,738,853,777.83	191,076,075.05	1,913,688,186.23	1,581,360,662.44	332,327,523.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	28,846,777.83					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	157,493,115.39	1,552,513,884.61			157,493,115.39		0.00	1,710,007,000.00

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	59,480,000.00		14,835,000.00				74,315,000.00	
苏州中锐产城融合建设发展有限公司	5,068,333.31		1,406,666.65				6,474,999.96	
贵宴樽酒业（上海）有限公司	29,740,000.00						29,740,000.00	
贵宴（江苏）酒业投资有限公司	2,756,800.00						2,756,800.00	
合计	332,327,523.79	1,581,360,662.44	16,241,666.65	0.00	157,493,115.39	0.00	191,076,075.05	1,738,853,777.83

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	260,186,648.27	227,344,870.70	285,816,768.55	241,893,747.22
其他业务	32,021,782.09	23,750,480.59	23,165,932.66	15,537,116.44

合计	292,208,430.36	251,095,351.29	308,982,701.21	257,430,863.66
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		总部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
包装瓶盖及相关业务收入					260,126,669.50	227,291,078.95	260,126,669.50	227,291,078.95
材料及其他					32,081,760.86	23,804,272.34	32,081,760.86	23,804,272.34
合计					292,208,430.36	251,095,351.29	292,208,430.36	251,095,351.29
按经营地区分类								
其中：								
境内销售					181,752,844.34	153,330,897.41	181,752,844.34	153,330,897.41
境外销售					110,455,586.02	97,764,453.88	110,455,586.02	97,764,453.88
合计					292,208,430.36	251,095,351.29	292,208,430.36	251,095,351.29
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								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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
处置长期股权投资产生的投资收益		646,891.24
合计		6,346,891.24

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	1,205,872.49	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,237,493.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,339,022.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,589,491.99	
减：所得税影响额	339,521.94	
少数股东权益影响额（税后）	149,136.77	
合计	6,704,238.37	--

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	-12.63%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.15%	-0.15	-0.15

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