

# 京蓝科技股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：京蓝科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	72,115,472.45	98,575,149.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,675,934.62	26,641,195.32
衍生金融资产		
应收票据	5,315,742.24	3,635,742.24
应收账款	1,108,650,177.09	1,256,020,875.93
应收款项融资		
预付款项	13,087,169.64	18,157,186.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	536,644,207.97	506,997,739.42
其中：应收利息	85,601,314.19	78,001,467.85
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	760,983,976.72	746,536,492.15
合同资产	2,774,245,729.75	2,763,992,124.37
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	31,937,029.65	31,937,029.65
其他流动资产	133,348,468.92	137,122,502.50

流动资产合计	5,462,003,909.05	5,589,616,037.60
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	88,329,146.16	88,329,146.16
长期股权投资	8,522,576.90	7,119,663.31
其他权益工具投资	1,293,379,020.81	1,293,379,020.81
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	326,937,505.35	349,982,970.32
在建工程	4,696,708.77	10,358,256.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	59,733,382.13	62,917,951.29
无形资产	355,837,074.08	363,217,609.01
开发支出		
商誉	826,096,313.41	826,096,313.41
长期待摊费用	10,836,827.42	11,681,988.77
递延所得税资产	11,583,188.82	9,736,984.07
其他非流动资产	381,787,401.55	381,787,401.55
非流动资产合计	3,367,739,145.40	3,404,607,305.32
资产总计	8,829,743,054.45	8,994,223,342.92
流动负债：		
短期借款	1,578,087,730.39	1,598,093,696.74
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	1,987,208,354.80	2,013,203,029.26
预收款项		
合同负债	681,919,559.03	660,637,343.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	105,294,794.51	103,375,330.79
应交税费	69,175,098.59	69,755,298.46
其他应付款	2,020,120,537.44	1,870,273,656.86
其中：应付利息	695,114,267.82	517,649,182.11
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	323,924,488.30	325,712,873.76
其他流动负债	347,794,881.43	349,784,690.13
流动负债合计	7,113,525,444.49	6,990,835,919.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	557,599,235.94	554,659,791.50
应付债券	136,050,000.00	136,050,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	46,555,951.74	46,627,028.79
长期应付款	58,000,000.00	58,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,520,381.59	11,241,021.59
递延所得税负债	31,008,442.30	33,446,341.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	840,734,011.57	840,024,183.32
负债合计	7,954,259,456.06	7,830,860,103.23
所有者权益：		
股本	1,023,667,816.00	1,023,667,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,168,201,943.01	4,168,201,943.01
减：库存股		
其他综合收益	-74,101,043.89	-74,101,043.89
专项储备		
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86
一般风险准备		
未分配利润	-4,484,252,856.55	-4,223,838,624.77
归属于母公司所有者权益合计	663,867,778.43	924,282,010.21
少数股东权益	211,615,819.96	239,081,229.48
所有者权益合计	875,483,598.39	1,163,363,239.69
负债和所有者权益总计	8,829,743,054.45	8,994,223,342.92

法定代表人：郭绍增 主管会计工作负责人：高红 会计机构负责人：高红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,097,290.94	7,395,968.71
交易性金融资产	25,675,934.62	26,641,195.32

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,600,000.00	18,600,000.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,674,738,472.94	1,671,929,650.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	73,916.00	73,916.00
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	1,377,451.06	1,342,863.97
流动资产合计	1,721,563,065.56	1,725,983,594.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,073,506,911.55	2,073,506,911.55
其他权益工具投资	124,972,755.20	124,972,755.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	415,601.24	567,276.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,872,719.72	3,141,613.56
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		
非流动资产合计	2,201,767,987.71	2,202,188,556.51
资产总计	3,923,331,053.27	3,928,172,150.92
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	92,905,096.32	88,687,186.34
预收款项		

合同负债		
应付职工薪酬	33,145,818.32	30,276,354.50
应交税费	172.80	172.80
其他应付款	2,439,702,847.76	2,372,082,863.16
其中：应付利息	270,391,149.57	226,027,109.99
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	91,020,000.00	91,020,000.00
其他流动负债	35,454,699.88	29,338,415.74
流动负债合计	2,692,228,635.08	2,611,404,992.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,692,228,635.08	2,611,404,992.54
所有者权益：		
股本	1,023,667,816.00	1,023,667,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,833,308,407.76	1,833,308,407.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86
未分配利润	-1,656,225,725.43	-1,570,560,985.24
所有者权益合计	1,231,102,418.19	1,316,767,158.38
负债和所有者权益总计	3,923,331,053.27	3,928,172,150.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	124,017,934.60	432,767,579.42
其中：营业收入	124,017,934.60	432,767,579.42
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	385,487,511.97	628,275,358.87
其中：营业成本	84,465,134.97	315,715,763.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,894,068.76	1,877,726.03
销售费用	11,171,289.91	18,440,007.02
管理费用	52,555,162.53	79,109,136.63
研发费用	15,348,206.81	24,853,160.95
财务费用	220,053,648.99	188,279,564.48
其中：利息费用	228,271,582.42	187,696,546.79
利息收入	8,193,430.88	8,171,324.75
加：其他收益	4,446,750.35	2,183,466.98
投资收益（损失以“-”号填列）	-597,086.41	-663,941.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-597,086.41	-663,941.59
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）	-965,260.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-31,260,499.91	-31,857,491.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-103,405.79	-280,056.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-650,026.49	14,821.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-290,599,106.32	-226,110,981.73
加：营业外收入	39,248.10	27,212.58
减：营业外支出	5,695,879.33	2,271,294.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-296,255,737.55	-228,355,063.82
减：所得税费用	-8,376,096.25	14,449,133.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-287,879,641.30	-242,804,197.19
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-287,879,641.30	-242,804,197.19
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. 归属于母公司所有者的净利润	-260,414,231.78	-219,933,598.03
2. 少数股东损益	-27,465,409.52	-22,870,599.16
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-287,879,641.30	-242,804,197.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-260,414,231.78	-219,933,598.03
归属于少数股东的综合收益总额	-27,465,409.52	-22,870,599.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2544	-0.2150
（二）稀释每股收益	-0.2544	-0.2150

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：郭绍增 主管会计工作负责人：高红 会计机构负责人：高红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	2,900.00	4,400.00
销售费用	1,089,194.24	2,180,081.38
管理费用	13,056,080.63	21,970,778.94



研发费用		
财务费用	65,123,504.71	48,803,710.71
其中：利息费用	66,061,237.07	48,802,760.95
利息收入	938,224.36	1,257.04
加：其他收益		71,071.40
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-965,260.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-74,226.43	-36,897.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-80,311,166.71	-72,924,797.33
加：营业外收入		
减：营业外支出	5,353,573.48	2,369.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-85,664,740.19	-72,927,167.18
减：所得税费用		0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-85,664,740.19	-72,927,167.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-85,664,740.19	-72,927,167.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-85,664,740.19	-72,927,167.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	209,107,818.13	432,023,349.33
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	3,814,383.12	
收到其他与经营活动有关的现金	25,336,985.96	33,241,623.40
经营活动现金流入小计	238,259,187.21	465,264,972.73
购买商品、接受劳务支付的现金	138,925,737.09	303,896,395.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,234,238.45	76,862,235.55
支付的各项税费	8,659,879.13	15,351,351.37
支付其他与经营活动有关的现金	53,453,940.55	53,719,196.49
经营活动现金流出小计	248,273,795.22	449,829,178.80
经营活动产生的现金流量净额	-10,014,608.01	15,435,793.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,340,456.50	917,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		19,000,000.00
投资活动现金流入小计	10,340,456.50	19,917,500.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,686,941.77	15,553,063.24
投资支付的现金	2,000,000.00	
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	4,300.00	
投资活动现金流出小计	5,691,241.77	15,553,063.24
投资活动产生的现金流量净额	4,649,214.73	4,364,436.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		144,974,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	31,572,156.77	261,417,067.13
筹资活动现金流入小计	31,572,156.77	406,391,867.13
偿还债务支付的现金	30,474,800.00	465,310,613.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,420,204.42	23,934,039.06
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	12,397,637.86	48,759,152.90
筹资活动现金流出小计	51,292,642.28	538,003,805.21
筹资活动产生的现金流量净额	-19,720,485.51	-131,611,938.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-25,085,878.79	-111,811,707.39
加：期初现金及现金等价物余额	39,751,071.57	174,006,317.84
六、期末现金及现金等价物余额	14,665,192.78	62,194,610.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,657,192.27	74,640.94
经营活动现金流入小计	1,657,192.27	74,640.94
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,778,607.93	10,015,342.33
支付的各项税费		17,016.48
支付其他与经营活动有关的现金	3,027,117.58	6,561,604.64
经营活动现金流出小计	8,805,725.51	16,593,963.45
经营活动产生的现金流量净额	-7,148,533.24	-16,519,322.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		900,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	17,925,927.64	15,110,364.77
投资活动现金流入小计	17,925,927.64	16,010,364.77
购建固定资产、无形资产和其他长		

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,387,345.40	3,846,276.96
投资活动现金流出小计	1,387,345.40	3,846,276.96
投资活动产生的现金流量净额	16,538,582.24	12,164,087.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,396,861.16	9,047,497.69
筹资活动现金流入小计	4,396,861.16	9,047,497.69
偿还债务支付的现金	10,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,187,636.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,324,882.00
筹资活动现金流出小计	13,687,636.00	5,324,882.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,290,774.84	3,722,615.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	99,274.16	-632,619.01
加：期初现金及现金等价物余额	15,789.73	1,498,047.93
六、期末现金及现金等价物余额	115,063.89	865,428.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	1,023,667,816.00				4,168,201,943.01		-74,101,043.89		30,351,919.86		-4,223,838,624.77		924,282,010.21	239,129.48	1,163,363,239.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	1,0				4,1		-		30,		-		924	239	1,1

初余额	23,667,816.00				68,201,943.01				74,101,043.89				351,919.86				4,223,838,624.77				,282,010.21	,081,229.48	63,363,239.69	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）																	-260,414,231.78				-260,414,231.78	27,465,409.52	287,879,641.30	
（一）综合收益总额																	-260,414,231.78				-260,414,231.78	27,465,409.52	287,879,641.30	
（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. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配																								
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								

4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,023,667,816.00				4,168,201,943.01		-74,741,043.89		30,351,919.86				4,484,252,856.55	663,867,743.19	211,615,896.96	875,483,598.39

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	1,023,667,816.00				4,168,170,743.01				30,351,919.86				-2,947,798,045.03	2,274,392,433.84	406,528.18	2,680,858,362.02
加：会计政策变更													639,258.98	639,258.98	183,307.24	822,566.22
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

二、本年期初余额	1,023,667,816.00				4,168,170,743.01					30,351,919.86		-2,948,437,304.01		2,273,753,174.86	406,282,620.94	2,680,035,795.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-219,933,598.03		-219,933,598.03	22,870,599.16	242,804,197.19
（一）综合收益总额												-219,933,598.03		-219,933,598.03	22,870,599.16	242,804,197.19
（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. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公																

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,023,667,816.00				4,168,170,743.01				30,351,919.86		-3,168,370,902.04		2,053,819,576.83	383,412,021.78	2,437,231,598.61

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,667,816.00				1,833,308,407.76				30,351,919.86	-1,570,560,985.24		1,316,767,158.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,023,667,816.00				1,833,308,407.76				30,351,919.86	-1,570,560,985.24		1,316,767,158.38
三、本期增减变动金额										85.66		85.66



(减少以 “－”号填 列)										4,740 .19		4,740 .19
(一) 综合 收益总额										- 85,66 4,740 .19		- 85,66 4,740 .19
(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	1,023,667,816.00				1,833,308,407.76				30,351,919.86	-1,656,225,725.43		1,231,102,418.19

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	1,023,667,816.00				1,833,308,407.76				30,351,919.86	-1,221,050,890.38		1,666,277,253.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,023,667,816.00				1,833,308,407.76				30,351,919.86	-1,221,050,890.38		1,666,277,253.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-72,927,167.18		-72,927,167.18
（一）综合收益总额										-72,927,167.18		-72,927,167.18
（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	1,023,667,816.00				1,833,308,407.76				30,351,919.86	-1,293,978,057.56		1,593,350,086.06

### 三、公司基本情况

公司注册地：为黑龙江省哈尔滨市南岗区经济技术开发区。

公司总部办公地址：北京市丰台区弘源总部广场 B 座 4 层

公司经营范围及主要产品：

经营范围：生态功能保护区管理服务；节水管理与技术咨询服务；农业技术开发及技术咨询、技术转让、技术服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件开发、系统集成及技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；

主要产品：以自有资金对农业、科技行业、能源行业进行投资；开发、销售：网络设备、计算机软硬件、通讯产品、电子产品、数码产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2022 年纳入合并范围的子公司共 46 户。

详见“本附注八、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

(1) 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(2) 为增强公司持续经营能力及盈利能力，公司将采取如下举措：

①清查盘点公司持有的各类金融资产、固定资产等，充分深入了解各类资产的状态，结合公司未来经营计划和策略，处置部分闲置非经营资产，适当补充公司流动性缺口。

②成立专门清欠工作组，加大对应收账款的清收力度，强化资金预算管理及资金统筹协调管理。

③做好各金融机构的协调、沟通和维护工作，为后续信贷资金展期及增加授信额度做好充分的准备工作。

④积极引进实力雄厚的战略投资人，为公司提供资金支持并为公司业务发展赋能。

⑤与优质的合作方积极拓展多领域业务合作，创新合作模式，盘活公司现有资源，包括但不限于项目合作、资金合作、技术合作、资源对接合作等。

⑥清理公司债权，对公司可回收债权加大清收和处置和回收力度。

⑦成立法务工作组，积极处理公司未决诉讼仲裁事项，尽最大力度争取最大利益。

⑧成立专门工作组与公司债务人进行协商，争取逐步解冻资金和资产，陆续缓解流动性压力。

⑨经营领域具体举措：

着力发展乡村振兴产业，充分发挥公司在土壤修复、盐碱地治理、高标准农田建设、耕地土壤环境治理保护、土地整理、节水灌溉、水肥一体化、水生态修复、地下水综合整治及农业水利设施建设等领域的全面综合优势。

第一、技术创新是企业发展的核心竞争力，市场是企业发展的保障，品牌是企业发展的命脉。在深入分析 2021 年经营情况的基础上，中科鼎实将继续以推动资质升级、加大市场拓展力度、加强品牌文化建设、推进技术研发创新等作为工作重点。

第二、京蓝沐禾在总结过去发展经验的基础上，将着力做好以下工作：以市场为中心，加大力度开拓市场，为公司的可持续稳定发展奠定基础；推行风险抵押金制，降低项目经营风险，保障公司合法权益；加强项目精细化管理，加大项目资金回收力度，通过以收定资金流转，做好提质增效；注重人才培养，加强专业团队建设，为企业创新发展积累人才。

第三、强化内部控制管理，同时大力拓展市场空间

1) 增强内控合规管理，加强与子公司的工作、沟通、指导和管控。提高资金管理和预算管理水平。进一步完善组织架构，针对重点领域和薄弱环节加大管理力度，提高公司管理的系统化、科学化、精细化和信息化水平。公司将根据监管政策的变化结合公司实际情况，不断完善公司管理制度，提高公司经营管理水平。

2) 积极探索适合公司自身发展的市场开发模式，加大国内外市场开拓力度，扩大市场覆盖范围，提高市场占有率，开辟新的利润增长点。

## 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：

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

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

因财政部颁布的会计准则及修订后的财务报表列报政策，公司应对会计政策进行变更。具体影响金额详见本附注五、37“其他重要的会计政策和会计估计”及五、38“重要会计政策和会计估计变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

半

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、18“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、18（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，按照本附注五、18（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，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外，直接计入当期损益。



以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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）金融工具的公允价值确定

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

## 11、应收票据

对于应收票据，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。

当单项应收票据无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一：无风险票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合二：其他票据组合	具有明确证据表明出票人将违约

## 12、应收账款

对于应收账款，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。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	本组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，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。
应收账款组合 2	京蓝科技合并财务报表范围内组合

## 13、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

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的其他应收款项之外的其他应收款，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

其他应收款组合 2	应收合并范围内子公司、政府有关机构押金和保证金等款项，此类应收款项根据以往历史经验，发生预期信用损失风险极低。
-----------	---

## 14、存货

### （1）存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品、工程施工、开发成本、开发产品、消耗性生物资产（将来收获为农产品的生物资产）、合同履行成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

期末对存货中项目成本（园林业务）与其可变现净值进行比较，按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

### （4）存货可变现净值的确认方法

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

## 15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

本公司按照简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
合同资产组合 1	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息对合同资产计提比例作出最佳估计，参考合同资产的完工进度进行信用风险组合分类。	按照合同资产余额的 0.5%
合同资产组合 2	本组合为除组合 1、组合 3 及单项计提减值损失之外的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息对合同资产计提比例作出最佳估计，参考合同资产的账龄进行信用风险组合分类。	对于超过 2 年已完工未结算的项目，按照比例计提存货跌价准备，2-3 年的计提比例为 5%，3-4 年的计提比例为 10%，4-5 年的计提比例为 20%，5-6 年的计提比例为 30%，6-7 年的计提比例为 50%，7 年以上的计提比例为 100%
合同资产组合 3	未到期质保金，有条件收款权利	同应收款项预期信用损失计提比例

## 16、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 17、长期应收款

当单项长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## 18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或采用金融工具准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资采用金融工具准则核算而确认的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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



#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	年限平均法	20-40	3%、5%	2.38%-4.85%
机器设备	年限平均法	5-20	3%、5%	4.75%-19.4%
运输工具	年限平均法	4-10	3%、5%	9.5%-24.25%
办公设备	年限平均法	5-10	3%、5%	9.5%-19.4%
其他设备	年限平均法	3-10	3%、5%	9.5%-32.33%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表所示。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命中较短的期间内计提折旧。

## 21、在建工程

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 22、借款费用

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

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

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

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

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

## 23、生物资产

本公司的生物资产为苗木资产，全部为消耗性生物资产，按成本进行初始计量。

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

林木郁闭规定：园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根比。依据苗木的生理特性及形态分类，本公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径的计量为主。

苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

本公司消耗性生物资产主要为乔木类。对于胸径在 15cm 以下的乔木，栽植时要求裸根并且去掉树冠，以降低栽植成本和提高成活率，同时再生发新树冠也有利于树形的一致和美观。该类苗木在树冠达到全冠前都视为未郁闭。对于胸径在 15cm 以上（含 15cm）的乔木，由于干径较粗，树龄较大，不宜去树冠栽植，该类苗木自采购入圃即为达到郁闭期。灌木类消耗性生物资产不划分郁闭期。

消耗性生物资产在出圃时按加权平均法结转成本。

每年每年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 24、使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、机器设备其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 26、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 28、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 30、租赁负债

### （1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司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。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 31、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 32、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### （1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照提供劳务工作量占预计总工作量的比例来确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （3）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定，或已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，



确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

### 34、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 36、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命中较短的期间内计提折旧。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》，该解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。	2022 年 8 月 19 日，本公司召开第十届董事会第五次临时会议，审议通过了《关于会计政策变更的公告》。	本次会计政策变更详见 2022 年 8 月 19 日 2022-103 公告
---	--	--

本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则解释进行的相应变更，符合相关法律法规的规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入/采购额	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%
教育费附加、地方教育费附加	应纳增值税	3%、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
京蓝沐禾节水装备有限公司	15%
天津北方创业园林花苗木有限公司	0%
中科鼎实环境工程有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

#### 1) 企业所得税

按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发有关企业所得税问题的公告》（[2012]第 12 号）和《内蒙古自治区国家税务总局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》（第 9 号）规定，本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司、呼伦贝尔京蓝沐禾节水装备有限公司享受西部大开发优惠政策，适用企业所得税税率 15%。

本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司于 2019 年 11 月取得了内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局及内蒙古自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201915000077，发证时间为 2019 年 11 月 13 日，有效期三年，自 2019 年度起，在有效期内适用企业所得税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的第八十六条规定，本公司的子公司天津北方创业园林花苗木有限公司本年度苗木的培育和种植所得免征企业所得税。

本公司之子公司中科鼎实环境工程有限公司于 2013 年 11 月 11 日取得了高新技术企业证书，证书编号为 GF201311000639，有效期 3 年。2016 年 12 月 22 日，通过高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书，证书编号为

GR201611005493，有效期 3 年。2019 年 12 月 2 日，通过高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201911004784，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985 号）的规定，本公司之子公司中科鼎实环境工程有限公司自 2019 年度起，企业所得税税率为 15%。

## 2) 增值税

根据财政部国家税务总局《免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税[2007]83 号），本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司、衡水沐禾节水科技有限公司的滴灌带、滴灌管属享受免征增值税优惠政策产品。

根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，本公司之子公司京蓝北方园林（天津）有限公司及天津北方创业园林花木有限公司本年度销售自己种植的苗木免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56 号）、《国家税务总局关于有机肥产品免征增值税问题的批复》（国税函[2008]1020 号）相关规定，本公司之子公司天津市北方绿业生态科技有限公司及天津绿动植物营养技术开发有限公司本年度生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

## 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	103,846.57	9,327.01
银行存款	68,630,449.79	95,187,072.00
其他货币资金	3,381,176.09	3,378,750.65
合计	72,115,472.45	98,575,149.66
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	57,450,279.67	58,824,078.09

其他说明

期末受限资金包括银行承兑汇票保证金 54,394.88 元，履约保函保证金 561,088.16 元，信用证保证金 1,843,402.52 元，农民工保证金 922,290.53 元，因诉讼冻结资金 54,069,103.58 元，资金受限共计 57,450,279.67 元。

### 2、交易性金融资产

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当期损益的金融资产	25,675,934.62	26,641,195.32
其中：		
其中：北方园林业绩对赌	25,675,934.62	26,641,195.32
其中：		
合计	25,675,934.62	26,641,195.32

其他说明

根据公司与京蓝北方园林（天津）有限公司（以下简称北方园林）原股东签订的《盈利预测补偿协议书》的约定，北方园林 2016-2019 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润及北方园林在 2017-2019 年度合并财务报表中三年累计经营性现金流量净额未能达到业绩承诺数，根据协议，补偿责任人应以其重大资产重组取得的届时尚未出售的公司股份进行补偿，该等应补偿的股份由本公司以总价 1 元的价格进行回购并予以注销，截至 2022 年 6 月 30 日，公司有 9,652,607.00 股未完成回购注销手续，公司以 2022 年 6 月 30 日公司股票收盘价计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,000,000.00	320,000.00
商业承兑票据	3,315,742.24	3,315,742.24
合计	5,315,742.24	3,635,742.24

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	5,349,234.59	100.00%	33,492.35	0.63%	5,315,742.24	3,669,234.59	100.00%	33,492.35	0.91%	3,635,742.24
其中：										
组合 1	3,349,234.59	62.61%	33,492.35	1.00%	3,315,742.24	3,349,234.59	91.28%	33,492.35	1.00%	3,315,742.24
组合 2	2,000,000.00	37.39%			2,000,000.00	320,000.00	8.72%			320,000.00
合计	5,349,234.59	100.00%	33,492.35	0.63%	5,315,742.24	3,669,234.59	100.00%	33,492.35	0.91%	3,635,742.24

按组合计提坏账准备：33,492.35

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	3,349,234.59	33,492.35	1.00%
合计	3,349,234.59	33,492.35	

确定该组合依据的说明：

详见本节附注五、11。

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	33,492.35					33,492.35
合计	33,492.35					33,492.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,458,928.12	
商业承兑票据		3,262,718.45
合计	12,458,928.12	3,262,718.45

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	295,140,964.90	17.40%	251,609,808.69	85.25%	43,531,156.21	295,140,964.90	16.27%	251,609,808.69	85.25%	43,531,156.21
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	295,064,161.91	17.40%	251,533,005.70	85.25%	43,531,156.21	295,064,161.91	16.27%	251,533,005.70	85.25%	43,531,156.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	76,802.99	0.00%	76,802.99	100.00%	0.00	76,802.99	0.00%	76,802.99	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款	1,401,312,973.89	82.60%	336,193,953.01	23.99%	1,065,119,020.88	1,518,379,451.13	83.73%	305,889,731.41	20.15%	1,212,489,719.72
其中：										
组合一	1,401,312,973.89	82.60%	336,193,953.01	23.99%	1,065,119,020.88	1,518,379,451.13	83.73%	305,889,731.41	20.15%	1,212,489,719.72
合计	1,696,453,938.79	100.00%	587,803,761.70	34.65%	1,108,650,177.09	1,813,520,416.03	100.00%	557,499,540.10	30.74%	1,256,020,875.93

按单项计提坏账准备：251,609,808.69

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津某工程集团有限公司	121,409,514.50	121,409,514.50	100.00%	预计收回可能性较低
某水务局	60,488,916.70	30,244,458.35	50.00%	预计收回可能性较低
营口市某水利局	43,875,432.07	43,875,432.07	100.00%	预计收回可能性较低
营口某置业有限公司	24,024,422.86	24,024,422.86	100.00%	预计收回可能性较低
某水利局	23,873,385.87	17,588,340.00	73.67%	预计收回可能性较低
天津某景观有限公司	16,934,405.99	9,932,754.00	58.65%	预计收回可能性较低
营口某开发经营有限公司	2,406,648.92	2,406,648.92	100.00%	预计收回可能性较低
天津某地产开发有限公司	2,051,435.00	2,051,435.00	100.00%	预计收回可能性较低
某环保科技有限公司	76,802.99	76,802.99	100.00%	预计收回可能性较低
合计	295,140,964.90	251,609,808.69		

按组合计提坏账准备：336,193,953.01

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	265,046,840.04	2,650,468.40	1.00%
1 至 2 年	298,882,598.90	29,888,259.89	10.00%
2 至 3 年	493,104,901.47	98,620,980.29	20.00%
3 至 4 年	169,524,276.08	50,857,282.84	30.00%
4 至 5 年	41,154,791.65	20,577,395.84	50.00%
5 年以上	133,599,565.75	133,599,565.75	100.00%
合计	1,401,312,973.89	336,193,953.01	

确定该组合依据的说明：

本组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	271,331,885.91
1 至 2 年	309,806,938.90
2 至 3 年	700,284,826.90
3 年以上	415,030,287.08
3 至 4 年	206,714,040.35
4 至 5 年	51,580,179.66
5 年以上	156,736,067.07
合计	1,696,453,938.79

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	557,499,540.10	30,304,221.60				587,803,761.70
合计	557,499,540.10	30,304,221.60				587,803,761.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津某集团有限公司	121,409,514.50	7.16%	121,409,514.50
重庆某（集团）公司	85,984,138.47	5.07%	859,841.38
阿鲁科尔沁旗某局	79,027,128.90	4.66%	15,805,425.78
苏州市某中心	76,656,276.76	4.52%	20,056,503.46
长沙市某有限公司	63,465,528.67	3.74%	634,655.29
合计	426,542,587.30	25.15%	

**(4) 应收账款质押情况**

期末应收账款账面价值用于借款质押的金额为 24,875,070.76 元，用于预付保函、履约保函质押的金额为 88,690,072.30 元，详见本附注七、60。

**5、应收款项融资**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 6、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	12,400,286.76	94.75%	14,719,728.54	81.07%
1 至 2 年	88,100.00	0.67%	2,118,573.69	11.67%
2 至 3 年	67,627.17	0.52%	1,211,762.56	6.67%
3 年以上	531,155.71	4.06%	107,121.57	0.59%
合计	13,087,169.64		18,157,186.36	

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：

尚未达到结算条件。

### (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	与本公司关系	金额	占预付账款的比例
翁牛特旗某建筑工程有限公司	非关联方	4,371,844.72	33.60%
巩义市某建材设备厂	非关联方	1,764,304.24	13.80%
黑龙江某化工有限公司	非关联方	891,044.61	6.82%
呼伦贝尔市某租赁有限公司	非关联方	738,118.80	5.65%
北京某经营管理有限公司	非关联方	429,361.79	3.32%
合计	-	8,194,674.16	62.99%

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	85,601,314.19	78,001,467.85
其他应收款	451,042,893.78	428,996,271.57

合计	536,644,207.97	506,997,739.42
----	----------------	----------------

### (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
资金拆借利息	85,601,314.19	78,001,467.85
合计	85,601,314.19	78,001,467.85

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 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
往来款	325,413,134.90	283,280,367.27
项目公司及其他借款	202,383,622.94	201,213,274.04
押金及保证金	111,922,352.29	123,544,400.81
项目备用金	14,174,130.18	28,752,236.13
代收代付款项	2,712,539.52	3,071,851.60
其他	9,043,176.08	2,783,925.54
合计	665,648,955.91	642,646,055.39

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	65,424,420.23		148,225,363.59	213,649,783.82
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	956,278.31			956,278.31
2022 年 6 月 30 日余	66,380,698.54		148,225,363.59	214,606,062.13

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	248,615,921.28
1 至 2 年	35,610,416.89
2 至 3 年	334,876,472.87
3 年以上	46,546,144.87
3 至 4 年	22,489,027.78
4 至 5 年	10,040,580.23
5 年以上	14,016,536.86
合计	665,648,955.91

### 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	
其他应收款坏账准备	213,649,783.82	956,278.31				214,606,062.13
合计	213,649,783.82	956,278.31				214,606,062.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 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
乌兰察布市某科技有限公司	借款	195,004,231.60	2-3 年 184,082,100.82 ; 3-4 年 10,922,130.78	29.30%	40,093,059.40
天津某工程集团有限公司	股权及保证金	166,993,812.06	1-2 年 28,170,000.00; 2-3 年 138,023,812.06 ; 3-4 年	25.09%	146,993,812.06

			800,000.00		
嘉祥县某局	履约保证金	22,000,000.00	3-4 年	3.31%	0.00
内蒙古海拉尔某局财务处	履约保证金	22,000,000.00	4-5 年	3.31%	0.00
翁牛特旗某局	履约保证金	14,914,783.86	1-2 年	2.24%	0.00
合计		420,912,827.52		63.23%	187,086,871.46

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 8、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	48,323,152.52	913,520.22	47,409,632.30	43,269,727.07	913,520.22	42,356,206.85
在产品	3,603,110.06	0.00	3,603,110.06	1,798,135.87	0.00	1,798,135.87
库存商品	135,645,713.96	10,253,149.92	125,392,564.04	114,042,678.96	10,253,149.92	103,789,529.04
周转材料	731,966.04	0.00	731,966.04	752,529.70	0.00	752,529.70
消耗性生物资产	121,616,393.34	29,395,937.77	92,220,455.57	121,470,604.47	29,395,937.77	92,074,666.70
合同履约成本	733,186,644.24	260,362,617.90	472,824,026.34	747,299,015.11	260,362,617.90	486,936,397.21
发出商品	18,802,222.37	0.00	18,802,222.37	18,829,026.78	0.00	18,829,026.78
合计	1,061,909,202.53	300,925,225.81	760,983,976.72	1,047,461,717.96	300,925,225.81	746,536,492.15

### (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	913,520.22					913,520.22
在产品	0.00					0.00
库存商品	10,253,149.92					10,253,149.92
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	29,395,937.77					29,395,937.77
合同履约成本	260,362,617.90					260,362,617.90
合计	300,925,225.81					300,925,225.81

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
正在履行的工程建造合同	3,225,443.97 2.98	451,198,243.23	2,774,245.72 9.75	3,215,086.96 1.81	451,094,837.44	2,763,992.12 4.37
合计	3,225,443.97 2.98	451,198,243.23	2,774,245.72 9.75	3,215,086.96 1.81	451,094,837.44	2,763,992.12 4.37

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
组合 1	51,785.27			确定组合的依据及预期信用损失率详见本附注五、15
组合 3	51,620.52			确定组合的依据及预期信用损失率详见本附注五、15
合计	103,405.79			——

其他说明

## 10、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	31,937,029.65	31,937,029.65
合计	31,937,029.65	31,937,029.65

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	121,773,690.55	65,188,436.80
预交税费	7,647,735.46	2,175,189.18
待抵扣进项税额	3,455,158.61	69,565,069.14
待认证进项税额	471,884.30	193,807.38
合计	133,348,468.92	137,122,502.50

其他说明：

## 12、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	
分期收款建造工程	88,329,146.16		88,329,146.16	88,329,146.16		88,329,146.16	4.75%-9.84%
合计	88,329,146.16		88,329,146.16	88,329,146.16		88,329,146.16	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

### (2) 分期收款建造工程长期应收款

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
分期收款建造工程长期应收款	162,538,315.18		162,538,315.18	162,538,315.18		162,538,315.18
减：未确认融资收益	42,272,139.37		42,272,139.37	42,272,139.37		42,272,139.37
分期收款建造工程长期应收款余额	120,266,175.81		120,266,175.81	120,266,175.81		120,266,175.81
减：重分类至一年内到期的非流动资产净额	31,937,029.65		31,937,029.65	31,937,029.65		31,937,029.65

分期收款建造工程长期应收款余额	88,329,146.16	88,329,146.16	88,329,146.16	88,329,146.16
-----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

## (3) 长期应收款明细

单位名称	内容	期末余额	期初余额
敖汉旗某局	2016 年敖汉旗某街巷硬化 PPP 项目	83,471,731.31	83,471,731.31
赤峰市松山区某局	2017 年赤峰市中心环城节水 PPP 项目	29,868,996.29	29,868,996.29
巴林左旗某建设办公室	2016 年巴林左旗某街巷硬化 PPP 项目	6,925,448.21	6,925,448.21
减：一年内到期的长期应收款		31,937,029.65	31,937,029.65
合计		88,329,146.16	88,329,146.16

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州珠江实业环境保护有限公司	1,018,834.97	2,000,000.00		-407,074.90						2,611,760.07	
广州科学城环境保护有限公司	785,931.79			-105,156.18						680,775.61	
沈阳金丰春航空科技有限公司	4,919,733.64			-85,439.98						4,834,293.66	
山东自然资源技术研究院有限公司	395,162.91			584.65						395,747.56	
小计	7,119,663.31	2,000,000.00		-597,086.41						8,522,576.90	
合计	7,119,663.31	2,000,000.00		-597,086.41						8,522,576.90	

其他说明

报告期内，公司控股子公司中科鼎实环境工程有限公司依据广州珠江实业环保科技有限公司章程，缴付第二期注资款 200 万元。

#### 14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
某股权投资基金合伙企业	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
北京某科技合伙企业	124,750,986.11	124,750,986.11
某银行股份有限公司	75,262,755.20	75,262,755.20
某股权投资基金合伙企业	49,710,000.00	49,710,000.00
某投资管理合伙企业	22,500,000.00	22,500,000.00
某投资管理合伙企业	155,279.50	155,279.50
中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划次级资产支持证券	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	1,293,379,020.81	1,293,379,020.81

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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
某股权投资基金合伙企业		14,141,589.04				
北京某科技合伙企业				74,101,043.89		公允价值变动
某投资管理合伙企业		877,762.49				
合计		15,019,351.53		74,101,043.89		

其他说明：

#### 15、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

##### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用



## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	326,937,505.35	349,982,970.32
合计	326,937,505.35	349,982,970.32

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	305,787,844.93	218,438,793.41	25,482,061.16	111,745,664.69	661,454,364.19
2. 本期增加金额			95,618.85	1,063,183.61	1,158,802.46
(1) 购置			95,618.85	1,063,183.61	1,158,802.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,437,388.05		1,069,041.65	7,506,429.70
(1) 处置或报废		6,437,388.05		1,069,041.65	7,506,429.70
4. 期末余额	305,787,844.93	212,001,405.36	25,577,680.01	111,739,806.65	655,106,736.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	85,153,576.29	124,135,618.91	22,106,114.96	78,027,012.15	309,422,322.31
2. 本期增加金额	7,091,268.40	9,893,033.37	461,427.95	6,198,959.13	23,644,688.85
(1) 计提	7,091,268.40	9,893,033.37	461,427.95	6,198,959.13	23,644,688.85
3. 本期减少金额		6,108,251.85		838,599.27	6,946,851.12
(1) 处置或报废		6,108,251.85		838,599.27	6,946,851.12
4. 期末余额	92,244,844.69	127,920,400.43	22,567,542.91	83,387,372.01	326,120,160.04
三、减值准备					
1. 期初余额	2,049,071.56				2,049,071.56
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,049,071.56				2,049,071.56
四、账面价值					
1. 期末账面价值	211,493,928.68	84,081,004.93	3,010,137.10	28,352,434.64	326,937,505.35
2. 期初账面价值	218,585,197.08	94,303,174.50	3,375,946.20	33,718,652.54	349,982,970.32

## (2) 其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，上述固定资产用于短期借款抵押的类别为房屋建筑物及运输设备，期末账面价值为 155,818,159.06 元。

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,696,708.77	10,358,256.62
合计	4,696,708.77	10,358,256.62

### (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
威县沐禾厂房				8,937,000.86	2,234,250.20	6,702,750.66
厂区消防工程	2,648,648.66		2,648,648.66	2,648,648.66		2,648,648.66
房屋装修	2,048,060.11		2,048,060.11	1,006,857.30		1,006,857.30
合计	4,696,708.77		4,696,708.77	12,592,506.82	2,234,250.20	10,358,256.62

### (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
威县沐禾厂房	9,000,000.00	6,702,750.66			6,702,750.66	0.00		已处置				其他
合计	9,000,000.00	6,702,750.66			6,702,750.66	0.00						

	,000. 00	,750. 66			,750. 66						
--	-------------	-------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--	--

## 18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	52,344,515.81	16,415,810.00	8,885,795.51	363,400.00	78,009,521.32
2. 本期增加金额	977,923.18		624,661.03		1,602,584.21
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	53,322,438.99	16,415,810.00	9,510,456.54	363,400.00	79,612,105.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,712,776.43	4,294,113.31	4,051,643.93	33,036.36	15,091,570.03
2. 本期增加金额	2,959,033.77	947,810.04	863,791.38	16,518.18	4,787,153.37
(1) 计提	2,959,033.77	947,810.04	863,791.38	16,518.18	4,787,153.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,671,810.20	5,241,923.35	4,915,435.31	49,554.54	19,878,723.40
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	43,650,628.79	11,173,886.65	4,595,021.23	313,845.46	59,733,382.13
2. 期初账面价值	45,631,739.38	12,121,696.69	4,834,151.58	330,363.64	62,917,951.29

其他说明：

## 19、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合同权益	专有技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	35,173,026.82	69,534,478.45	0.00	6,977,429.65	353,576,913.95	26,064,882.20	491,326,731.07
2. 本期增加金额					16,540.50		16,540.50
(1) 购置					16,540.50		16,540.50
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	6,153,747.60						6,153,747.60
(1) 处置	6,153,747.60						6,153,747.60
4. 期末余额	29,019,279.22	69,534,478.45		6,977,429.65	353,593,454.45	26,064,882.20	485,189,523.97
二、累计摊销							
1. 期初余额	5,263,128.37	25,174,288.97	0.00	3,540,790.16	1,070,908.79	7,024,616.82	42,073,733.11
2. 本期增加金额	332,089.71	291,210.31		337,067.17		867,799.43	1,828,166.62
(1) 计提	332,089.71	291,210.31		337,067.17		867,799.43	1,828,166.62
3. 本期减少金额	584,838.79						584,838.79
(1) 处置	584,838.79						584,838.79
4. 期末余额	5,010,379.29	25,465,499.28		3,877,857.33	1,070,908.79	7,892,416.25	43,317,060.94
三、减值准备							
1. 期初余额	0.00	42,303,793.26	0.00		43,731,595.69	0.00	86,035,388.95

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		42,303,793.26			43,731,595.69		86,035,388.95
四、账面价值							
1. 期末账面价值	24,008,899.93	1,765,185.91		3,099,572.32	308,790,949.97	18,172,465.95	355,837,074.08
2. 期初账面价值	29,909,898.45	2,056,396.22	0.00	3,436,639.49	308,774,409.47	19,040,265.38	363,217,609.01

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) 其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，上述无形资产中用于短期借款抵押的类别为土地使用权，期末账面价值 8,799,544.82 元。

## 20、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		
京蓝沐禾节水装备有限公司	1,064,184,525.73					1,064,184,525.73
京蓝北方园林（天津）有限公司	186,919,787.65					186,919,787.65
中科鼎实环境工程有限公司	932,994,267.80					932,994,267.80
合计	2,184,098,581.18					2,184,098,581.18

### (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		
京蓝沐禾节水	1,044,073,04					1,044,073,04

装备有限公司	5.85					5.85
京蓝北方园林（天津）有限公司	186,919,787.65					186,919,787.65
中科鼎实环境工程有限公司	127,009,434.27					127,009,434.27
合计	1,358,002,267.77					1,358,002,267.77

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 21、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
固定资产改良支出	464,780.85		253,516.82		211,264.03
长期待摊租金	46,717.13		4,671.72		42,045.41
服务费	841,811.93		7,794.55		834,017.38
装修款	10,328,678.86		579,178.26		9,749,500.60
合计	11,681,988.77		845,161.35		10,836,827.42

其他说明

## 22、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	45,971.13	6,895.67	45,971.13	6,895.67
信用减值准备	72,518,859.02	10,877,828.86	60,314,233.18	9,047,134.98
合同资产减值准备	4,656,428.63	698,464.29	4,553,022.84	682,953.42
合计	77,221,258.78	11,583,188.82	64,913,227.15	9,736,984.07

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	105,134,144.07	15,529,922.09	112,559,552.78	16,656,258.29
分期收款方式确认的收入	30,594,070.66	7,648,517.67	30,594,070.66	7,648,517.67
固定资产一次性扣除	52,200,016.94	7,830,002.54	60,943,769.87	9,141,565.48

合计	187,928,231.67	31,008,442.30	204,097,393.31	33,446,341.44
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (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		11,583,188.82		9,736,984.07
递延所得税负债		31,008,442.30		33,446,341.44

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,561,808,767.66	1,532,679,112.16
可抵扣亏损	3,000,500,330.98	2,844,944,114.78
合计	4,562,309,098.64	4,377,623,226.94

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	18,542,241.99	18,542,241.99	
2023 年	47,334,350.38	47,334,350.38	
2024 年	729,997,951.21	729,997,951.21	
2025 年	274,584,012.98	274,584,012.98	
2026 年	1,774,485,558.22	1,774,485,558.22	
2027 年	155,556,216.20		
合计	3,000,500,330.98	2,844,944,114.78	

其他说明

## 23、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
“建管服”一体化智慧节水灌溉与水权交易（PPP）项目（说明 1）	16,355,914.80	16,355,914.80	0.00	16,355,914.80	16,355,914.80	0.00
房屋设备款	6,670,944.00		6,670,944.00	6,670,944.00		6,670,944.00
售后回租固定资产	2,361,202.69		2,361,202.69	2,361,202.69		2,361,202.69
PPP 项目公司股权投资款（说明 3）	367,853,900.00		367,853,900.00	367,853,900.00		367,853,900.00
政府待收回的无形资产土地	4,901,354.86		4,901,354.86	4,901,354.86		4,901,354.86

及在建工程 (说明 2)						
合计	398,143,316. 35	16,355,914.8 0	381,787,401. 55	398,143,316. 35	16,355,914.8 0	381,787,401. 55

其他说明:

说明 1: 2016 年 8 月 18 日威县水务局与公司签订关于威县“建管服”一体化智慧节水灌溉与水权交易 (PPP) 项目合同, 项目拟采用 BOT 模式分 6 年建设, 机井与田间道路建设完成后产权移交政府, 沐禾供水享有 20 年经营权, 其他资产建设完成后产权归属项目公司, 特许经营期满后分批次逐年无偿移交政府。因该项目不能纳入 PPP 项目库, 2020 年合同解约, 预计已发生的成本无法收回, 全额减值。

说明 2: 2016 年 10 月 20 日, 由于政府“节水增粮”政策变化原因, 导致公司之子公司兴安盟沐禾节水工程设备有限公司位于科右前旗工业园区内一宗国有建设用地闲置, 当地国土资源局决定收回建设用地使用权, 兴安盟沐禾节水工程设备有限公司将该宗土地价款 1,367,791.00 元及地上在建工程 3,533,563.86 元, 调整划分为其他非流动资产。

说明 3: PPP 项目公司股权投资款。

项目公司 (注 1)	注册资本	认缴出资额	持股比例	期初数	本年增加	本年减少	期末数
邹城某节水工程有限公司	56,232,900.00	35,232,900.00		35,232,900.00			35,232,900.00
济宁市某工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			50,000,000.00
乌兰察布某有限公司 (注 2)	202,863,700.00	162,291,000.00		162,291,000.00			162,291,000.00
呼伦贝尔某建设有限公司	83,330,000.00	78,330,000.00		78,330,000.00			78,330,000.00
呼伦贝尔某建设有限公司	197,248,400.00	94,674,061.00		42,000,000.00			42,000,000.00
<b>合计</b>				<b>367,853,900.00</b>			<b>367,853,900.00</b>

注 1: 公司投资的部分 PPP 项目公司, 按照既定的方式运营, 项目公司可以受控的权利、义务与相关活动都在建立之初通过明确的合同条款或安排予以设定。在项目公司的日常经营活动中, 基于对董事会议事规则、董事会成员设置、关键经营人员选聘和决策流程, 重大事项的审批程序等经营过程中关键事项的事前约定, 公司不能控制项目公司的实际经营从而获得可变回报, 因此对该部分 PPP 项目公司不纳入合并范围。

注 2: 截至 2022 年 6 月 30 日, 因公司子公司京蓝沐禾债务纠纷, 持有的乌兰察布某有限公司 100% 股权被冻结。

## 24、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	181,000,000.00	183,000,000.00
抵押借款	312,527,648.79	312,527,648.79
保证借款	922,079,500.23	940,085,466.58
信用借款	162,480,581.37	162,480,581.37
合计	1,578,087,730.39	1,598,093,696.74

短期借款分类的说明:



上述抵、质押借款情况详见本附注七、60。

## (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 970,056,699.89 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
某银行	234,000,000.00	7.50%	2021年02月27日	7.50%
某银行	117,000,000.00	8.44%	2021年09月23日	8.44%
某银行	68,000,000.00	8.00%	2020年12月23日	8.00%
某银行	58,000,000.00	8.00%	2021年04月28日	8.00%
某银行	35,000,000.00	5.22%	2021年04月28日	5.22%
合计	512,000,000.00	--	--	--

其他说明

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	407,820,825.49	483,188,618.88
1 年以上	1,579,387,529.31	1,530,014,410.38
合计	1,987,208,354.80	2,013,203,029.26

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南某有限公司	25,697,292.00	资金紧张未支付
某证券有限责任公司	18,037,735.85	资金紧张未支付
上海某有限公司	18,030,159.17	资金紧张未支付
江苏某有限公司	17,112,224.60	资金紧张未支付
南方某有限公司	16,609,444.82	资金紧张未支付
合计	95,486,856.44	

其他说明：

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	681,919,559.03	660,637,343.91
合计	681,919,559.03	660,637,343.91

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 27、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	98,299,057.60	45,716,295.31	43,490,544.84	100,524,808.07
二、离职后福利-设定提存计划	3,073,238.51	2,851,058.95	3,228,620.70	2,695,676.76
三、辞退福利	2,003,034.68	205,160.89	133,885.89	2,074,309.68
合计	103,375,330.79	48,772,515.15	46,853,051.43	105,294,794.51

## (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	88,776,710.44	38,505,191.20	36,548,451.15	90,733,450.49
2、职工福利费		1,928,579.34	1,928,579.34	
3、社会保险费	1,738,751.22	2,580,252.59	2,930,521.27	1,388,482.54
其中：医疗保险费	1,447,317.03	2,393,045.95	2,728,861.93	1,111,501.05
工伤保险费	117,316.10	147,444.60	154,275.64	110,485.06
生育保险费	174,118.09	39,762.04	47,383.70	166,496.43
4、住房公积金	4,744,783.03	1,991,447.44	1,296,754.46	5,439,476.01
5、工会经费和职工教育经费	3,038,812.91	710,824.74	786,238.62	2,963,399.03
合计	98,299,057.60	45,716,295.31	43,490,544.84	100,524,808.07

## (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	2,964,055.72	2,765,117.58	3,134,451.66	2,594,721.64
2、失业保险费	109,182.79	85,941.37	94,169.04	100,955.12
合计	3,073,238.51	2,851,058.95	3,228,620.70	2,695,676.76

其他说明

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,120,581.14	17,209,787.16
企业所得税	41,775,025.57	43,039,001.74

个人所得税	1,340,700.95	1,421,487.29
城市维护建设税	1,554,280.50	1,555,950.49
教育费附加	798,416.55	797,834.23
地方教育费附加	530,135.19	529,746.97
水利建设基金	1,345,142.40	1,345,142.40
房产税	875,652.94	875,652.94
土地使用税	1,126,792.27	1,261,539.73
印花税	62,468.43	71,752.03
资源税	34,012.50	34,720.00
防洪费	1,554,271.78	1,554,271.78
其他	57,618.37	58,411.70
合计	69,175,098.59	69,755,298.46

其他说明

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	695,114,267.82	517,649,182.11
其他应付款	1,325,006,269.62	1,352,624,474.75
合计	2,020,120,537.44	1,870,273,656.86

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	381,433,931.09	263,589,648.20
非银行借款应付利息	313,680,336.73	254,059,533.91
合计	695,114,267.82	517,649,182.11

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) 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
往来款	1,096,061,986.04	1,098,800,883.99
项目收购未支付余款	181,636,859.46	167,908,078.24
押金及保证金	14,864,472.73	34,083,154.07
备用金	10,614,401.23	20,040,251.57
代收代缴款	17,589,664.52	24,886,143.83
其他	4,238,885.64	6,905,963.05
合计	1,325,006,269.62	1,352,624,474.75

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京某有限公司	103,300,000.00	资金紧张未支付
北京某物资有限公司	99,851,581.66	资金紧张未支付
北京某服务有限公司	43,000,000.00	资金紧张未支付
永清县某建材有限公司	40,000,000.00	资金紧张未支付
南京某服务有限公司	20,000,000.00	资金紧张未支付
合计	306,151,581.66	

其他说明

## 30、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	286,250,138.83	286,250,138.83
一年内到期的长期应付款	31,997,833.12	34,502,203.12
一年内到期的租赁负债	5,676,516.35	4,960,531.81
合计	323,924,488.30	325,712,873.76

其他说明：

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	287,816,570.98	299,185,382.27
预提城建税及教育费附加	21,260,892.12	17,998,173.67
已背书未到期商业承兑汇票	3,262,718.45	3,262,718.45
对外担保	35,454,699.88	29,338,415.74
合计	347,794,881.43	349,784,690.13

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 32、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	272,232,518.28	350,022,691.37

保证借款	571,616,856.49	490,887,238.96
减：一年内到期的长期借款（本附注七、30）	-286,250,138.83	-286,250,138.83
合计	557,599,235.94	554,659,791.50

长期借款分类的说明：

本期末已逾期未偿还的长期借款总额为 195,473,815.91 元，其中重要的已逾期未偿还的长期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
某信托有限责任公司	91,020,000.00	10.00%	2022年4月29日	10.00%
某租赁股份有限公司	47,771,600.00	10.15%	2021年12月10日	10.15%
合计	138,791,600.00	--		--

其他说明，包括利率区间：

上述长期借款利率区间为 4.70-18.25%。

### 33、应付债券

#### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
“中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划”	136,050,000.00	136,050,000.00
合计	136,050,000.00	136,050,000.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
“中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划”	411,000,000.00	2018年6月15日	8.06年	411,000,000.00	136,050,000.00					136,050,000.00
合计	---			411,000,000.00	136,050,000.00					136,050,000.00

## 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	49,529,542.95	51,587,560.60
运输设备	2,702,925.14	
减：一年内到期的租赁负债（本附注七、30）	-5,676,516.35	-4,960,531.81
合计	46,555,951.74	46,627,028.79

其他说明：

## 35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	58,000,000.00	58,000,000.00
合计	58,000,000.00	58,000,000.00

## (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
某投资合伙企业	58,000,000.00	58,000,000.00
某融资租赁有限公司	31,760,000.00	31,760,000.00
某国际租赁（天津）有限公司		
某租赁有限公司		
某（中国）融资租赁有限公司	237,833.12	1,863,253.88
某融资租赁（中国）有限公司		878,949.24
减：一年内到期部分（本附注七、30）	31,997,833.12	34,502,203.12
合计	58,000,000.00	58,000,000.00

其他说明：

## 36、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	11,065,200.00	367,800.00	88,440.00	11,344,560.00	
售后回租	175,821.59			175,821.59	
合计	11,241,021.59	367,800.00	88,440.00	11,520,381.59	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
可再生能源建筑应用专项资	348,800.00			17,440.02			331,359.98	与资产相关

金								
三期土地基础设施建设费	1,449,000.00			16,099.98			1,432,900.02	与资产相关
宁夏大学科研协作费	113,000.00						113,000.00	与收益相关
中国科学院南京土壤研究所复合有机污染场地课题子课题基于电阻加热的原位热强化微生物修复技术工艺、装备研发与示范验证课题	1,350,000.00						1,350,000.00	与收益相关
华南环境科学研究所款	354,900.00						354,900.00	与收益相关
粤港澳大湾区课题敏感用途污染场地治理修复技术研选与集成体系课题中山大学款	430,700.00	15,000.00				-54,900.00	390,800.00	与收益相关
中南地区镉砷污染农田植物阻隔技术与示范	16,000.00						16,000.00	与收益相关
中国环境科学研究院异味物质原位清除技术与装备示范验证课题拨款	610,000.00						610,000.00	与收益相关
中国 21 世纪议程管理中心项目拨款-异味物质原位源清:除和净化技术及装备研发	1,552,000.00						1,552,000.00	与收益相关
上海市环	801,500.00	52,800.00					854,300.00	与收益相

境科学研究院复合有机课题子课题“原位电阻加热-蒸汽强化抽提耦合修复技术”蒸汽强化装备研发协作费	0						0	关
北京化工大学长效控制生物降解材料生产线开发课题协作费	384,000.00						384,000.00	与收益相关
焦化场地风险管控与修复技术集成示范工程	730,000.00						730,000.00	与收益相关
均混装备核心部件的成套装备组合与工程实证收东北大学拨款	710,000.00						710,000.00	与收益相关
收陕西省环境科学研究院西北煤化工污染场地规模化修复工程示范项目课题经费	1,148,000.00						1,148,000.00	与收益相关
华东理工大学科研协作费农药异位课题子课题四高稳定控制机生产线开发课题协作费	1,067,300.00						1,067,300.00	与收益相关
环境修复功能材料布料装备与智能化修复系统研制课题广东工业大学拨款		300,000.00					300,000.00	与收益相关



合计	11,065,20 0.00	367,800.0 0	0.00	33,540.00	0.00	- 54,900.00	11,344,56 0.00	
----	-------------------	----------------	------	-----------	------	----------------	-------------------	--

其他说明：

### 37、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	1,023,667, 816.00						1,023,667, 816.00

其他说明：

### 38、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）	4,162,501,407.57			4,162,501,407.57
其他资本公积	5,700,535.44			5,700,535.44
合计	4,168,201,943.01			4,168,201,943.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、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	- 74,101,04 3.89							- 74,101,04 3.89
其他权益工具投资公允价值变动	- 74,101,04 3.89							- 74,101,04 3.89
其他综合收益合计	- 74,101,04 3.89							- 74,101,04 3.89

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：

### 40、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	19,687,014.03			19,687,014.03
任意盈余公积	10,664,905.83			10,664,905.83
合计	30,351,919.86			30,351,919.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-4,223,838,624.77	-2,947,798,045.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-599,355.69
调整后期初未分配利润	-4,223,838,624.77	-2,948,397,400.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-260,414,231.78	-1,275,441,224.05
期末未分配利润	-4,484,252,856.55	-4,223,838,624.77

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。

#### 42、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	119,876,640.05	84,418,649.46	427,607,492.15	315,685,390.07
其他业务	4,141,294.55	46,485.51	5,160,087.27	30,373.69
合计	124,017,934.60	84,465,134.97	432,767,579.42	315,715,763.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	105,660.38	4,154,413.87	119,757,860.35	124,017,934.60
其中：				
节水灌溉				
基础建设			28,698.45	28,698.45
市政园林				
土壤修复			117,991,896.43	117,991,896.43
垃圾处理			1,593,322.08	1,593,322.08
清洁能源				
产品销售		165,682.35		165,682.35
运营维护			143,943.39	143,943.39
技术服务	105,660.38			105,660.38

其他产品		3,988,731.52		3,988,731.52
按经营地区分类	105,660.38	4,154,413.87	119,757,860.35	124,017,934.60
其中:				
华东地区			70,074,291.35	70,074,291.35
华南地区			16,780,775.35	16,780,775.35
西南地区	105,660.38		4,490,522.43	4,596,182.81
东北地区			2,075,236.37	2,075,236.37
华北地区			8,256,036.21	8,256,036.21
华中地区			18,080,998.64	18,080,998.64
西北地区		4,154,413.87		4,154,413.87
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:

本公司收入确认政策详见本附注五、33。本公司根据合同的约定，作为主要责任人在客户管理或所属土地上进行节水灌溉、市政工程及土壤修复等建造服务工作，待客户验收后交付客户使用。

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。

其他说明

### 43、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	302,279.56	453,211.81
教育费附加	160,446.80	200,597.21
资源税	240.00	1,672.50
房产税	461,294.06	716,811.72
土地使用税	697,995.53	136,320.00
车船使用税	7,590.60	11,715.00
印花税	90,128.90	223,216.09

地方教育费附加	106,964.52	133,772.64
水利建设基金	498.79	409.06
土地增值税	66,630.00	
合计	1,894,068.76	1,877,726.03

其他说明：

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,320,556.16	10,463,394.06
办公费	305,862.66	301,437.49
差旅费	398,783.28	1,314,373.22
交通费	823,669.29	854,329.76
业务活动费	1,265,065.90	2,801,447.93
折旧及摊销	864,097.12	1,157,896.87
专业机构服务费	-926,092.15	252,897.89
租赁费	1,115,260.52	1,215,659.88
其他	4,087.13	78,569.92
合计	11,171,289.91	18,440,007.02

其他说明：

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,674,656.09	35,050,215.23
办公费	287,857.87	482,849.30
差旅费	312,410.95	757,637.11
业务宣传费	47,099.84	140,755.59
会议费	32,550.00	38,388.51
交通费	379,620.15	1,247,179.53
业务活动费	1,301,542.27	2,119,936.07
折旧及摊销	10,260,394.21	11,057,126.58
专业机构服务费	10,728,478.75	13,839,906.74
房屋使用费	3,515,949.10	6,533,259.56
其他	3,014,603.30	7,841,882.41
合计	52,555,162.53	79,109,136.63

其他说明

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,199,861.37	5,539,592.60
技术服务费	37,543.40	619,994.73
专业机构服务费		380,006.59
差旅费	40,368.57	133,299.16
办公费	28,112.85	12,356.03
知识产权费	96,720.00	
固定资产折旧	1,480,207.12	497,659.57

交通费	12,636.97	11,833.31
直接材料	5,691,841.75	9,795,407.45
无形资产摊销	1,072,091.80	1,191,391.65
其他	2,688,822.98	6,671,619.86
合计	15,348,206.81	24,853,160.95

其他说明

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	228,186,361.60	187,696,546.79
减：利息收入	8,193,430.88	8,171,324.75
担保费		8,659,103.64
手续费	60,718.27	95,238.80
合计	220,053,648.99	188,279,564.48

其他说明

#### 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
区域综合贡献奖励		1,533,000.00
密云区人才补贴		240,000.00
人力培训补贴	40,000.00	195,000.00
国家培训津贴		70,000.00
社保培训费补贴		20,000.00
科技局奖励	11,373.00	6,145.00
国家知识产权专利局知识产权资助		1,500.00
稳岗补贴	7,749.90	
北京密云区经济开发区财政支持企业发展资金	4,264,000.00	
北京市密云区残疾人联合会岗位补贴	9,957.76	
一次性留工补助	6,125.00	
失业待遇款	5,469.44	
与资产相关：		
可再生能源建筑应用专项资金	17,440.02	17,440.00
三期土地基础设施建设费	16,099.98	16,100.00
政府补助小计	4,378,215.10	2,099,185.00
代扣个人所得税手续费返还	68,535.25	76,614.26
进项税额加计扣除		7,667.72
其他收益合计	4,446,750.35	2,183,466.98

#### 49、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	-597,086.41	-663,941.59
合计	-597,086.41	-663,941.59

其他说明

## 50、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
交易性金融资产	-965,260.70	
合计	-965,260.70	

其他说明：

北方园林业绩对赌补偿公允价值变动金额。

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-956,278.31	4,105,107.50
应收账款坏账损失	-30,304,221.60	-35,962,599.37
合计	-31,260,499.91	-31,857,491.87

其他说明

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-103,405.79	-280,056.83
合计	-103,405.79	-280,056.83

其他说明：

## 53、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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得	-650,026.49	14,821.03
其中：固定资产		14,821.03
无形资产	-650,026.49	
合计	-650,026.49	14,821.03

## 54、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	39,192.86		39,192.86
其他	55.24	27,212.58	55.24
合计	39,248.10	27,212.58	39,248.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 55、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	2,000.00	300,000.00	2,000.00
非流动资产毁损报废损失	286,145.07	11,249.24	286,145.07
罚款、违约支出	112,393.75	1,960,045.43	112,393.75
预计负债损失	5,295,340.51		5,295,340.51
合计	5,695,879.33	2,271,294.67	5,695,879.33

其他说明：

## 56、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	-4,091,992.36	10,005,927.89
递延所得税费用	-4,284,103.89	4,443,205.48
合计	-8,376,096.25	14,449,133.37

### (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	-296,255,737.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-66,451,693.10
子公司适用不同税率的影响	8,650,467.12
调整以前期间所得税的影响	-4,959,198.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,562,003.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,558,715.20
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	39,766,446.59
研发费加计扣除的影响	-1,502,837.04
所得税费用	-8,376,096.25

其他说明：

## 57、其他综合收益

详见附注七、39

## 58、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	6,153,371.40	22,823,596.76
备用金	362,798.65	1,628,332.35
利息收入	1,102,977.80	775,901.48
代收代付款项	174,767.86	3,154,346.15
政府补贴及其他拨款	4,652,105.66	3,029,297.18
往来款	7,244,662.67	
其他	5,646,301.92	1,830,149.48
合计	25,336,985.96	33,241,623.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	6,078,000.00	9,151,600.00
付现费用	36,924,133.45	36,189,703.32
支付备用金	132,075.00	827,451.21
代收代付款项	593,328.74	63,786.94
支付的手续费	39,310.46	82,370.29
捐款	2,000.00	300,000.00
诉讼冻结	5,229,280.26	7,103,213.72
往来款	2,609,273.78	
其他	1,846,538.86	1,071.01
合计	53,453,940.55	53,719,196.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构的资金拆借		19,000,000.00
合计		19,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,300.00	
合计	4,300.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：



## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构的资金拆借	31,572,156.77	188,178,304.32
票据融资本金		3,984,638.89
融资保证金收回		20,793,512.53
质押银行存单解付		48,460,611.39
合计	31,572,156.77	261,417,067.13

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构的资金拆借	9,974,258.86	33,830,233.00
融资保证金		5,400,000.00
融资租赁款	2,423,379.00	9,528,919.90
合计	12,397,637.86	48,759,152.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 59、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	-287,879,641.30	-242,804,197.19
加：资产减值准备	31,363,905.70	32,137,548.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,644,688.85	18,815,199.14
使用权资产折旧	4,787,153.37	876,658.66
无形资产摊销	1,828,166.62	2,148,442.25
长期待摊费用摊销	845,161.35	1,601,255.28
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）	650,026.49	-14,821.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	246,952.21	11,249.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	965,260.70	
财务费用（收益以“-”号填列）	228,186,361.60	187,696,546.79
投资损失（收益以“-”号填列）	597,086.41	663,941.59
递延所得税资产减少（增加以	-1,846,204.75	-2,584,723.51

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,437,899.14	7,027,928.99
存货的减少(增加以“—”号填列)	-24,804,495.74	-210,136,436.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	89,853,747.10	-30,737,502.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-76,014,877.48	250,734,703.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,014,608.01	15,435,793.93
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	14,665,192.78	62,194,610.45
减: 现金的期初余额	39,751,071.57	174,006,317.84
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	-25,085,878.79	-111,811,707.39

## (2) 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	14,665,192.78	39,751,071.57
其中: 库存现金	103,846.57	
三、期末现金及现金等价物余额	14,665,192.78	39,751,071.57

其他说明:

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,450,279.67	银行承兑汇票保证金, 履约保函保证金, 信用证保证金, 农民工质保金, 资金冻结, 详见本附注七、1。
固定资产	155,818,159.06	抵押担保
无形资产	8,799,544.82	抵押担保
合计	222,067,983.55	

其他说明:

说明 1: 除上述资产外, 应收账款用于质押情况如下:

(1) 公司子公司中科鼎实以苏州市土地储备中心（苏州塑料三厂原址地块污染土壤及地下水治理项目）的应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供质押反担保。

(2) 公司子公司中科鼎以苏州市土地储备中心（苏化厂原址 2 号地块污染土壤和地下水治理项目）的应收账款向北京中关村科技融资担保有限公司提供质押反担保。

(3) 公司子公司京蓝沐禾（赤峰市松山区）农业供水有限公司以《2017 年赤峰市中心城区周边农业节水灌溉 PPP 项目（松山区部分）合同》约定建设及运营该合同项下 2017 年赤峰市中心城区周边农业节水灌溉 PPP 项目（松山区部分）项目的应收账款，公司子公司巴林左旗沐禾生态环境治理有限公司以《2016 年巴林左旗隆昌镇“十个全覆盖”工程街巷硬化 PPP 项目第二标段合同》、《2016 年巴林左旗隆昌镇第二批“十个全覆盖”工程街巷硬化 PPP 项目第 2-2 包合同》约定建设及运营该合同项下 2016 年巴林左旗隆昌镇“十个全覆盖”工程街巷硬化 PPP 项目第二标段、2016 年巴林左旗第二批“十个全覆盖”工程街巷硬化 PPP 项目第 2-2 包项目的应收账款向深圳市高新投商业保理有限公司提供质押担保。

(4) 公司子公司京蓝北方以天津东丽经济技术开发区总公司（东丽开发区一经路等十条道路及东谷国际、厂区综合改造工程（绿化工程））的应收账款向远东国际融资租赁有限公司提供质押担保。

(5) 公司子公司京蓝生态以其持有的京蓝沐禾的 33.8% 股权向深圳市高新投商业保理有限公司提供质押担保。

说明 2：公司子公司京蓝沐禾债务纠纷，其持有的京蓝沐禾持有的京蓝沐禾（贺兰县）灌溉服务有限公司 100% 股权被冻结。

说明 3：因存在债务纠纷，公司持有中科鼎实 77.7152% 的股权被冻结。

## 61、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市环境科学研究院复合有机课题子课题“原位电阻加热-蒸汽强化抽提耦合修复技术”蒸汽强化装备研发协作费	52,800.00	递延收益	
粤港澳大湾区课题敏感用途污染场地治理修复技术研选与集成体系课题中山大学款	15,000.00	递延收益	
收环境修复功能材料布料装备与智能化修复系统研制课题广东工业大学拨款	300,000.00	递延收益	
北京市密云区经济开发区财政所 2021 年支持企业发展资金	4,264,000.00	其他收益	4,264,000.00
北京市人力资源和社会保障局博士后资助金	40,000.00	其他收益	40,000.00
2.25 收天津市东丽区科学技术局 2020 研发投入市拨款	11,373.00	其他收益	11,373.00
北京市密云区残疾人联合会岗位补贴	9,957.76	其他收益	9,957.76

一次性留工补助	6,125.00	其他收益	6,125.00
失业待遇款	5,469.44	其他收益	5,469.44
稳岗补贴	7,749.90	其他收益	7,749.90
三期土地基础设施建设费	16,099.98	其他收益	16,099.98
可再生能源建筑应用专项资金	17,440.02	其他收益	17,440.02

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
京蓝有道创业投资有限公司	北京市	北京市丰台区广安路9号院3号楼501号	投资管理；资产管理；投资咨询；项目投资。（1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。	100.00%		设立

浙江京蓝得韬投资有限公司	杭州市	杭州市上城区甘水巷 39 号 157 室	服务：实业投资，投资管理。（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		设立
京蓝科技研究有限公司	北京市	北京市海淀区上地东路 1 号院 3 号楼 8 层 819	工程和技术研究与试验发展；农业科学研究与试验发展；技术开发、技术推广、技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00%		设立
京蓝国际工程有限公司	北京市	北京市昌平区科技园区仁和路 4 号 3 幢 402 房间	施工总承包；建设工程项目管理；技术进出口、贸易进出口；水利水电工程的技术咨询；工程设计。（企业依法自主先选择经营项目，开展经营活动；工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）	100.00%		设立

京蓝环境建设（北京）有限公司	北京市	北京市门头沟区大台商贸公司玉皇庙门市部 2 幢 1 至 2 层 DT0146	工程勘察；工程设计；施工总承包；专业承包；劳务分包；园林绿化；景观设计；销售五金交电（不含电动自行车）、机械设备；建筑机械设备租赁；技术开发、咨询、服务、推广、转让；会议服务；企业形象策划；设计、制作、代理、发布广告。	100.00%		非同一控制下的企业合并
京蓝环境科技（成都）有限公司	成都市	四川省成都市都江堰市聚源镇导江社区五龙苑 1 号 57 幢	环境技术推广服务；市政公用工程施工总承包；工程项目管理服务；工程监理服务；工程勘察设计；建筑劳务分包；土壤污染治理与修复服务；水污染治理；土地整理；节水灌溉管理和技术咨询服务；环境监测；数据处理；软件开发；计算机系统集成服务；销售农业机械、化肥、农膜、机电设备、电子产品、通信设备、机械设备、计算机软硬件及辅助设备、建筑材料。	100.00%		设立
京蓝环境科技有限公司	廊坊市	河北省廊坊市固安县工业园区南区通大道南侧、富达路东侧	环境治理技术和水处理技术的开发、咨询、应用及转让；生态环保产品的开发与应用、生态修复、水土保持；研究、开发、种植、销	100.00%		设立

			售园林植物； 园林环境景观的设计、园林绿化工程和园林维护；销售：建筑材料（不含砂石料）、园林机械设备；技术开发；企业管理服务；水污染治理服务；地质灾害治理服务；土石工程施工；绿化养护及技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
京蓝（山东）乡村振兴有限公司	聊城市	山东省聊城市高唐县三十里铺镇镇政府院内	旅游及休闲观光项目、文化项目、工业项目、商贸项目的开发、建设、管理；城镇化及新农村项目建设、管理；土地整理、开发和综合利用；房屋拆迁、安置、改造，保障房建设、租赁；农村环境整治；城市园林绿化工程施工、养护；建设工程项目代建、代开发、代管理；广告设计、制作，户外广告发布；城市基础设施及配套设施、交通设施、水利设施的建设；道路、污水管网设施的建设、维护公路工程施工、铁路工程施工、市政工程施工、水利水电工程施工、房屋建筑		100.00%	设立

			工程施工、隧道工程施工、桥梁工程施工、港口巷道工程施工、河湖整治工程施工、结构补强工程施工；水电安装；物业管理；日用百货、建筑材料销售。			
京蓝生态科技有限公司	廊坊市	河北省廊坊市固安县固安工业园区南区通达道、富达路东侧	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；货物进出口、代理进出口；生态环境治理；水污染治理；污水处理；大气污染治理；环境监测；工程勘察设计；规划管理；城市园林绿化；工程和技术研究与实验发展；销售机械设备；经济信息咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		设立
京蓝沐禾节水装备有限公司	赤峰市	内蒙古自治区赤峰市翁牛特旗玉龙工业园区	许可经营项目：无一般经营项目：灌溉、农村饮水、建筑用PVC、PE、PP给排水管材及管件制造、销售；卷盘式、平移式、中心支轴式喷灌机等喷灌设备和滴管、输配水软管、过滤器、施肥器等微滴灌设备的生产、销售及安装；生态环境治理工程设计、建设、维		76.92%	非同一控制下的企业合并



			护及咨询；水利、电力、农业项目投资；农业机械、化肥、农膜、机电设备、建筑材料销售及进出口业务；水利、水电工程设计、施工；市政公用工程施工；园林绿化工程；农村灌溉用水井凿井作业；沙地治理；种树、种草；水泥桩制作、网围栏刺线制作、架设；林木种子经营，飞播造林；文体用品、日用品、电力设备、电线电缆、电器购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
呼伦贝尔京蓝沐禾节水装备有限公司	呼伦贝尔	内蒙古阿荣旗工业园区南工五街东侧	滴灌、农村饮水、建筑用PVC、PE、PP给排水管材及管件制造、销售,卷盘式、平移式中心支轴式喷灌机等喷灌设备和滴灌带(管)、输配水软管、过滤器、施肥器等微滴灌设备的生产、销售及安装;生态环境治理工程设计、建设、维护及咨询;水利、水电、农业项目投资;农业机械、化肥、农膜、机电设备销售;水利、水电工程设计、施工、市政公用工程施		76.92%	非同一控制下的企业合并

			工：园林绿化工程；农村灌溉用水井凿井作业，沙地治理；种树、种草；租赁业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
兴安盟沐禾节水工程设备有限公司	兴安盟	兴安盟科右前旗碧桂园北国之春4街11-03号	节水设备及大管生产、安装；节水装备、化工产品（不含危险化学品和易制毒化学品）、农业机械、机电设备经销及进出口业务；水利及节水技术研发、改造。（筹建期一年）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		76.92%	非同一控制下的企业合并
衡水沐禾节水科技有限公司	衡水市	衡水市高新区新区六路北侧、新桥新路西侧	农田节水灌溉与水肥一体化技术研发；节水灌溉产品的研发；互联网系统基础软件开发及推广应用；微喷灌及滴灌设备、PVC、PE、PP管材、喷灌机、节水灌溉产品的生产、销售及安装；土地整理；水利工程、农业灌溉、园林绿化工程施工；土壤检测服务、无人机植保服务；农业项目开发；机械设备租赁；化工产品（不含危险、剧毒、监控、易制毒化学		42.31%	非同一控制下的企业合并

			品)、农业机械、机电设备、变频和智能控制设备、电子产品、球墨铸铁管、闸门、建材(不含沙石料)的销售;货物进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
沐禾威县农业供水有限公司	威县	河北省邢台市威县经济开发区东迎宾大道北侧、巨腾商务中心 1002 室	天然水收集与分配;农业机械服务;供水设施安装、农田灌溉服务;农业技术推广服务;土壤检测;给排水管材及管件【聚氯乙烯(PVC)、聚丙烯(PP)聚乙烯(PE)】、机电设备、灌溉设备制造、销售、安装、租赁;观光旅游;农业项目开发;在资质等级许可范围内从事水利水电工程、土石方工程、园林绿化工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		73.07%	设立
赤峰沐原节水科技有限公司	赤峰市	赤峰市红山区农畜产品加工产业园	节水设备研发及技术转让。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		76.92%	非同一控制下的企业合并
翁牛特旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	翁牛特旗乌丹镇玉龙工业园区北区	生态环境治理;水资源管理;沙地治理;种树、种草、园林绿		76.15%	非同一控制下的企业合并

			化；环保工程施工；节水工程施工；工程桥梁工程施工；生态环境治理技术推广、咨询、服务；农业技术推广、咨询、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
敖汉旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	内蒙古自治区赤峰市敖汉旗新惠镇滨河街西新园路南（秀水小区 B 组团 1 号楼）	生态环境治理；水资源管理；沙地治理；种树；种草；园林绿化；环保工程施工；节水工程施工；公路桥梁工程施工；生态环境治理技术推广、咨询、服务；农业技术推广、咨询、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		76.92%	非同一控制下的企业合并
巴林左旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	巴林左旗林东东城区东河路中段路东东和家园小区 1-1-103 厅	生态环境治理；水资源管理；沙地治理；种树；种草；园林绿化、环保、节水、公路桥梁工程施工；生态环境治理技术推广、咨询、服务；农业技术推广、咨询、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		76.92%	非同一控制下的企业合并
巴林右旗京蓝沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	内蒙古自治区赤峰市巴林右旗大板镇三区益和诺尔街西段北侧	生态环境治理及技术推广、咨询、服务；农村饮水、灌溉；农业机		73.07%	设立

			械、化肥、农膜、机电设备销售及进出口业务；水利、水电工程施工；农村用水井凿井作业；水资源管理；沙地治理；种树；种草；园林绿化、环保、公路桥梁施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
吉林省沐禾节水科技有限公司	白城市	白城工业园区辽河路北、青海街西	节水工程设备研发生产销售及安装、化工产品（不含危险化学品和易制毒化学品）农业机械、机电设备销售、塑料管道研发生产销售及安装；水利工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		42.31%	非同一控制下的企业合并
京蓝沐禾（中卫）灌溉服务有限公司	中卫市	中卫市沙坡头区文萃南路西侧美利东方明珠1号楼1层1E05	灌溉服务；水源及供水设施工程建筑；园林绿化工程；农村土地整理服务；塑料管材；农业机械设备及售后服务；农产品，化肥，农膜，农药，机械设备；仪器仪表销售；网络商品现货交易；软件开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		76.92%	设立
京蓝沐禾（赤峰市松山区）	赤峰市	赤峰市新城区玉龙大街南皇	农业供水、灌溉服务；给排		73.07%	设立

农业供水有限公司		家帝苑商业写字楼 A-C 段 02076	水管材及管件制造、销售；喷灌设备、微滴灌设备生产、销售及安装；生态环境治理工程设计、建设、维护及咨询；水利、电力、农业项目投资；农业机械、化肥、农膜、机电设备、建筑材料销售；进出口业务；水利、水电工程设计、施工制作、网围栏刺线制作、架设；林木种植培育经营、植树造林。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
京蓝沐禾（东阿县）节水灌溉科技有限公司	聊城市	山东省聊城市东阿县牛角店镇驻地（牛高路与聊城水东西街交叉口东 100 米路北）	农业机械服务；农业自动化、信息化服务；供水设施安装；农业灌溉服务；农业技术推广服务；土壤检测；农业、林业病虫害防治服务；电器机械和器材、灌溉设备制造、销售、安装、租赁；给排水管材及管件制造、销售、安装；利用自有场地提供生态农业观光服务；水利水电工程；土石方工程、园林绿化工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		53.14%	设立
京蓝沐禾（贺	贺兰县	贺兰县全民创	农业灌溉服		63.42%	设立

兰县) 灌溉服务有限公司		业园兴胜巷 7 号	务; 农田水利; 农村土地管理服务; 农业机械服务; 供水设施安装; 农业技术推广服务; 农业、林业病虫害防治服务; 利用自有场地提供生态农业观光服务; 农业高效节水灌溉工程建设与运营管理; 水电站、水源工程建设与运营管理; 供水经营调度及水利技术咨询服务; 水源及供水设施工程建筑; 水权水价交易; 供排水管网工程; 水利工程设计、施工与工程管理; 水利水电工程、土石方工程; 园林绿化工程施工; 给排水管材及管件、机电设备及灌溉产品制造、销售、安装、租赁; 环境保护; 污水治理; 水利信息化、智能化领域技术开发、产品生产及销售; 农产品、化肥、农膜, 农机配件类农业生产资料销售; 农业机械销售及设备售后服务; 网络商品现质交易; 软件开发(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)			
京蓝沐禾(丘北)节水灌溉有限	文山壮族苗族自治州	云南省文山壮族苗族自治州丘北县锦屏镇	农业灌溉服务; 农田水利; 农村土地		53.80%	设立

责任公司		重阳街 40 号	管理服务；农业机械服务；供水设施安装；农业技术推广服务；农业、林业病虫害防治服务；利用自有场地提供生态农业观光服务；农业高效节水灌溉工程建设与运营管理；水电站、水源工程建设与运营管理；供水经营调度及水利技术咨询服务；水源及供水设施工程建筑；水权水价交易；供排水管网工程；水利工程设计、施工与工程管理；水利水电工程、土石方工程；园林绿化工程施工；给排水管材及管件、机电设备及灌溉产品制造、销售、安装、租赁；环境保护；污水治理；水利信息化、智能化领域技术开发、产品生产及销售；农产品、化肥、农膜，农机配件类农业生产资料销售；农业机械销售及设备售后服务；网络商品现质交易；软件开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
京蓝沐禾（宁城县）农业供水有限公司	赤峰市	内蒙古自治区赤峰市宁城县天义镇园林路南段北侧	灌溉活动；塑料管、板、型材制造；金属制品业；农业机械活动；农		76.16%	设立



			作物病虫害防治活动；机械设备、五金产品及电子产品批发；建筑材料批发；工程技术与设计服务；技术推广服务；水污染治理；土壤污染治理与修复服务；水资源管理；水源及供水设施工程建设；管道工程建筑；管道和设备安装；电力工程施工；园林绿化工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
呼伦贝尔京蓝市政建设有限公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市海拉尔区河东新区 109 地质勘探队 13 楼	机场建设、机场航空及其辅助设施的建设、机场运行管理服务，与国内外航空运输有关的地面服务及相关延伸服务，机场配套服务，仓储服务（不含危险品），特种车辆购置、租赁；市政公用建设工程施工；水利水电工程、土石方工程施工；农业高效节水灌溉工程建设及运营管理；水电站、水源工程建设与运营管理；水利设备物资的采购与供应；排水用 PVC 管材、PE 管材及各种配件的销售。		52.50%	设立
通辽京蓝沐禾节水装备有限公司	通辽市	内蒙古自治区通辽市科尔沁左翼中旗宝龙	灌溉、农村饮水、建筑用 PVC、PE、PP		76.92%	设立

		山镇工业园区 管委会 201 室	给排水管材及 管件制造、销 售；卷盘式、 平移式、中心 支轴式喷灌机 及喷灌设备和 滴灌带 （管）、输配 水软管、过滤 器、施肥器及 微滴灌设备生 产、销售及安 装；生态环境 治理工程设 计、建设、维 护及咨询；农 业机械、化 肥、农膜、机 电设备、建筑 材料销售及进 出口业务；水 利、水电工程 设计、施工； 市政生态绿化 工程施工；园 林绿化工程施 工，农业灌溉 用水凿井作 业；沙地治 理；种树、种 草；水泥桩制 作，网围栏刺 线制作、架 设；林木育 种，飞播造林 服务，文化 用品、体育用 品、日用品 （化妆品除 外）电力设 备、家用电 器、电缆、电 缆购销。			
赤峰沐禾宾馆 有限公司	赤峰市	内蒙古自治区 赤峰市红山区 农畜产品加工 产业园区	住宿服务、餐 饮服务、会议 服务、商务代 理服务、健身 服务、洗浴服 务、洗衣服 务、婚庆礼仪 服务、组织文 化艺术交流活 动；烟零售； 食品经营。		76.92%	设立
京蓝北方园林 （天津）有限 公司	天津市	天津市东丽区 华明高新技术 产业区华明大 道 20 号	园林绿化工 程；土木工程 ；苗木的培 育、栽植和销		90.11%	非同一控制下 的企业合并

			<p>售（种子除外）；保洁环卫；绿化养管及技术咨询。</p> <p>（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>			
天津市北方生态环境工程研究院	天津市	天津市河东区卫国道 161 号	<p>园林绿化土壤改良及土壤污染修复技术的研究与开发；园林植物新品种的引进与选育，植物培育、施工及养护管理技术的研究与开发；水环境污染治理及生态修复技术的开发；城市及农村生活垃圾、餐厨垃圾资源化技术的开发，秸秆资源化技术、城市污泥资源化技术、畜禽粪便资源化技术的研究与开发；新能源技术的研究、应用与开发；技术咨询与服务。（国家法律法规需要认证许可的除外）</p>		90.11%	非同一控制下的企业合并
天津东丽湖生态建设投资有限公司	天津市	天津市东丽区东丽湖度假区	<p>以自有资产对生态建设进行投资、城市基础建设项目的投资、规划、设计、施工；公用设施养护及管理，物业管理；建筑项目咨询，建筑项目招投标代</p>		85.60%	非同一控制下的企业合并

			理。（涉及国家有关专项专营规定的，按规定执行，涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）			
天津市北方绿业生态科技有限公司	天津市	天津市东丽区华明街华明大道 20 号	土壤和水污染生态修复技术研发和服务；景观水体净化设备及药剂（不含危险物品）的研发和销售；园林景观设施的研发和销售；观赏苗木和花卉的培育和銷售；农业园林专用有机肥料的研发、生产和销售；观赏苗木维护；园艺工具、园林机械设备及其配件、太阳能灯具、包装种子、五金交电、园林家具、建筑材料、仪器仪表、办公用品、日用百货、包装制品、木竹制品、塑料制品、装饰装修材料、健身器材、环卫设备、瓷制品、仿真花卉、文体用品、游乐设备、交通设施销售；园林绿化工程设计及施工咨询。 （以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）		90.11%	非同一控制下的企业合并
天津北方创业园林花苗木有	天津市	天津市东丽区东丽湖华纳景	花卉、苗木种植；园艺技术		90.11%	非同一控制下的企业合并

限公司		湖花园（景湖科技园 1 号楼）1-105-12 室	开发、咨询；园林器械销售；栽培基质、有机肥料生产、销售；道路维修、清洗；垃圾处理、清运；水污染处理；保洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
温州北方园林建设有限公司	温州市	浙江省温州瓯江口产业集聚区管委会行政中心 1 号楼 153 室	园林工程项目的建设、投资、管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		46.25%	非同一控制下的企业合并
呼图壁北方创业工程建设投资有限公司	呼图壁县	新疆昌吉州呼图壁县东风路招商局二楼	园林绿化、河道治理、市政工程、水利设施的建设投资；房地产开发投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		72.09%	非同一控制下的企业合并
汤阴京蓝建设有限公司	汤阴县	汤阴县韩庄镇小傅庄村	园林工程项目、市政道路工程项目、环境治理项目、生态保护修复项目、建设以及运营维护服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		84.70%	设立
驻马店市京蓝北方建设工程有限公司	驻马店市	驻马店市驿城区纬一路与金马路交叉口天基城中心花园 3 号写字楼 1004-1005 室	园林绿化工程；土木工程；苗木的培育、栽植和销售（种子除外）；保洁环卫，绿化养护及技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		90.11%	设立

			后方可开展经营活动)			
中科鼎实环境工程有限公司	北京市	北京市密云区经济开发区科技路 46 号	普通货运；工程设计；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理；专业承包；土壤污染治理；销售建筑材料；设备租赁；技术推广、技术服务、技术咨询；物业管理；城市绿化服务；污水处理。	77.72%		非同一控制下的企业合并
中科华南（厦门）环保有限公司	厦门市	厦门市集美区集美大道 1799 号综合楼 1016、1017	污染场地治理、矿山治理、生态环境治理、固体废弃物综合治理及其他环保项目的风险评估、技术咨询、设计施工。		77.72%	非同一控制下的企业合并
中科鼎实（广东）环境修复有限公司	鹤山市	鹤山市沙坪十里方圆后勤中心自编 3 号	土壤污染治理与修复服务；固体废物治理；流域水环境综合治理；工程项目管理；工程设计；工程总承包服务；环保技术开发与咨询、推广服务；物业管理；绿化管理；污水管理；设备租赁；普通货物道路运输。		39.63%	设立
京蓝资源科技有限公司	北京市	北京市丰台区广安路 9 号院 3 号楼 504	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；合同能源管理；工程设计；新能源设备销售；节能产品销售；机械设备租赁。 (企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须	100.00%		设立

			经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)			
京蓝能科技术有限公司	北京市	北京市昌平区 科技园区仁和 路4号3幢 218室	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发；计算机系统服务；项目投资；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、通讯设备、五金交电、金属材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品、建筑材料；维修仪器仪表、计算机；租赁计算机、机械设备（不含汽车租赁）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；建设工程项目管理；专业承包（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)		100.00%	设立
天津市北方园林市政工程设计院有限公司	天津市	天津市东丽区 华明工业园华 明大道20号 北方大厦四层	市政公用行业、风景园林工程设计；规划设计；工程咨询；资源与		100.00%	非同一控制下的企业合并

			环境技术科研开发与咨询。 (以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)			
京蓝园林景观工程(天津)有限公司	天津市	天津市西青区西青开发区兴华道与兴化四支路交口银湾广场 136	园林绿化工程、土木工程施工(凭资质证经营);建筑机械、园林机械设计;园林绿化养护管理及技术咨询(中介除外)(以上经营范围内国家有专项专营规定的按规定办理)		100.00%	非同一控制下的企业合并
天津绿动植物营养技术开发有限公司	天津市	天津市东丽区华明工业园内华明大道 20 号	树木移栽专用养护技术研发及相关产品生产、销售;肥料、植物生长调节剂、土壤改良调节剂、生物杀菌剂及杀虫剂的研发、生产、销售(危险品及易制毒品除外);化肥销售;沼气相关设备产品研发、销售;大中型沼气工程技术研究、技术咨询、设计与施工;农作物秸秆回收、加工、销售;城乡废物资源回收、加工。 (以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)		86.00%	非同一控制下的企业合并

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
京蓝北方园林（天津）有限公司	9.89%	-159,432.61		22,830,218.68
京蓝沐禾节水装备有限公司	23.08%	-21,276,669.04		100,141,885.51
中科鼎实环境工程有限公司	22.28%	134,210.79		3,607,832.94

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
京蓝沐禾节水装备有限公司	3,790,736,415.69	1,005,413,404.76	4,796,149,820.45	3,153,858,928.85	498,937,085.09	3,652,796,013.94	3,735,456,990.43	1,026,624,071.72	4,762,081,062.15	3,039,827,584.21	496,403,311.07	3,536,230,895.28
京蓝北方园林（天津）有限公司	1,880,805,045.78	60,724,187.94	1,941,529,233.72	2,547,667,335.12	65,079,566.30	2,612,746,901.42	1,889,306,937.76	61,770,234.44	1,951,077,172.20	2,496,624,349.18	65,099,034.72	2,561,723,383.90
中科鼎实环境工程有限公司	1,083,251,117.37	188,697,255.01	1,271,948,372.38	474,059,292.17	72,325,525.34	546,384,817.51	1,204,721,460.56	200,242,477.97	1,404,963,938.53	611,352,483.49	67,826,118.90	679,178,602.39

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
京蓝沐禾节水装备	4,154,413.87	-	-	4,873,531.26	101,857,502.55	-	-	75,654,966.64
		82,496,36	82,496,36		647,330,5	647,330,5	647,330,5	

有限公司		0.36	0.36			06.67	06.67	
京蓝北方园林(天津)有限公司		- 60,571.45 6.00	- 60,571.45 6.00	8,925.99	7,486,261.81	- 228,586.2 46.03	- 228,586.2 46.03	4,545,556.05
中科鼎实环境工程有限公司	119,757,860.35	- 221,781.2 7	- 221,781.2 7	- 1,620,459.90	628,346,902.15	50,409,617.04	50,409,617.04	26,329,501.88

其他说明:

## 2、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	
沈阳金丰春航空科技有限公司	沈阳	沈阳市沈河区市场监督管理局	研究和试验发展		24.00%	权益法

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
	沈阳金丰春航空科技有限公司	沈阳金丰春航空科技有限公司
流动资产	2,367,963.15	2,467,571.97
非流动资产	5,072,167.69	5,153,074.70
资产合计	7,440,130.84	7,620,646.67
流动负债	876,560.40	701,076.28
非流动负债	0.69	0.69
负债合计	876,561.09	701,076.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,563,569.75	6,919,569.70
按持股比例计算的净资产份额	1,575,256.74	1,660,696.73
调整事项	3,259,036.92	3,259,036.92
--商誉	3,259,036.92	3,259,036.92
--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	4,834,293.66	4,919,733.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	278,888.94	329,275.34
净利润	-355,999.95	-167,169.55

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-355,999.95	-167,169.55
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

(1) 外汇风险：公司经营在中国，结算货币全部为人民币。因此不存在外汇风险。

(2) 利率风险：本公司面临的利率风险主要来源于银行短长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2022 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 605.49 万元。

(3) 价格风险：公司所销售的产品依赖境内的电子产品、工程施工、节水材料、苗木等，公司存在价格的波动导致公司营业收入波动的风险。

## 2、信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

公司主要面临工程结算应收款项未能按合同约定及时收回产生的客户信用风险。为降低信用风险，公司优先选择财政状况良好的地方政府、实力雄厚和信誉良好的大型企业等优质客户，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司的整体信用风险在可控的范围。

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

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

# 十、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	25,675,934.62		1,293,379,020.81	1,319,054,955.43
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,675,934.62		1,293,379,020.81	1,319,054,955.43
（二）权益工具投资	25,675,934.62		1,293,379,020.81	1,319,054,955.43
持续以公允价值计量的资产总额	25,675,934.62		1,293,379,020.81	1,319,054,955.43
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

公司持有的权益工具按照相同股票在二级市场 2022 年 6 月 30 日收盘价确定。

## 3、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

#### 4、其他

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）	北京市海淀区华清嘉园甲5号楼一层商业3号	投资管理、资产管理；投资咨询	96,100.00 万元	16.68%	16.68%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郭绍增。

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八、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八、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
半丁（厦门）资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
融通资本（固安）投资管理有限公司	实际控制人担任执行董事及经理、控制的公司
九通基业科技发展有限公司	实际控制人担任执行董事、控制的公司
朱锦	本公司实际控制人郭绍增配偶
科瑞特投资管理（北京）有限公司	实际控制人的配偶担任执行董事及经理、控制的公司
杨树时代投资（北京）有限公司	杨仁贵担任执行董事及经理；实际控制人控制的公司
杨树常青投资管理有限公司	杨仁贵担任执行董事及经理、控制的公司
内蒙古辽河工程局股份有限公司	刘欣任职董事的公司
京蓝若水产业投资有限公司	杨仁贵担任执行董事及经理、控制的公司
北京京蓝云商科技合伙企业（有限合伙）	杨仁贵控制的公司
京蓝云智物联网技术有限公司	杨仁贵担任董事长、控制的公司
好农易电子商务有限公司	杨仁贵控制的公司
京蓝物联技术（北京）有限公司	杨仁贵控制的公司
京蓝时代科技（北京）有限公司	杨仁贵控制的公司
成都朗励院感技术有限公司	持股公司 5%以上的股东、副总裁殷晓东担任执行董事、控制的公司
北京妙龙涂料有限公司	持股公司 5%以上的股东、副总裁殷晓东配偶担任总经理、控制的公司
郭绍增	实际控制人、董事长、总裁

韩志权	董事、常务副总裁
韩世英	董事
周建民	独立董事
潘桂岗	独立董事
肖慧琳	独立董事
阎涛	监事会主席
张海燕	监事
乔丹丽	监事
王海东	副总裁
冯玉禄	副总裁
董春宇	副总裁
李贵蓉	副总裁
高红	财务负责人
黄佳慧	董事会秘书
杨仁贵	离任 12 个月内董事长
郝鑫	离任 12 个月内董事、总裁
姜俐曠	离任 12 个月内董事、执行总裁
刘欣	离任 12 个月内董事、副总裁、董事会秘书
陈方清	离任 12 个月内独立董事
聂兴凯	离任 12 个月内独立董事
朱江	离任 12 个月内独立董事
尹洲澄	离任 12 个月内监事会主席
孟陈	离任 12 个月内监事
杨德慧	离任 12 个月内职工代表监事
郭源源	离任 12 个月内副总裁
乌力吉	持股公司 5%以上的股东、离任 12 个月内副总裁
金慧君	乌力吉的配偶
殷晓东	持股公司 5%以上的股东、离任 12 个月内副总裁
叶敏	殷晓东的配偶
梁晋	离任 12 个月内财务负责人

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
北京妙龙涂料有限公司	天津聚醚项目防尘网、化杂材料、HDPE 膜、活性炭采购			否	19,920.00
京蓝时代科技(北京)有限公司	房租			否	2,206,476.19
京蓝若水产业投资有限公司	管理费	1,988,520.30		否	994,260.15

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
内蒙古辽河工程局股份有限	销售服务	38,481.00	

公司			
----	--	--	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 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
殷晓东	10,000,000.00	2021年07月26日	2022年07月25日	否
京蓝沐禾	390,000,000.00	2018年06月15日	2027年06月14日	否
京蓝沐禾	200,000,000.00	2017年11月09日	2020年10月20日	否
京蓝沐禾	65,771,600.00	2019年12月19日	2021年12月10日	否
京蓝沐禾	68,000,000.00	2019年12月24日	2020年12月23日	否
京蓝沐禾	10,000,000.00	2020年07月22日	2021年06月19日	否
京蓝沐禾	95,000,000.00	2020年08月13日	2021年08月12日	否
京蓝沐禾	117,000,000.00	2020年09月27日	2021年09月23日	否
京蓝沐禾	10,000,000.00	2020年12月17日	2021年12月16日	是
京蓝沐禾	4,000,000.00	2020年11月26日	2021年11月20日	否
京蓝沐禾	14,000,000.00	2021年01月10日	2022年01月04日	否
京蓝沐禾	30,000,000.00	2021年03月05日	2022年03月04日	否
京蓝沐禾	150,000,000.00	2021年03月05日	2022年03月04日	否
京蓝沐禾	80,000,000.00	2021年03月18日	2022年03月11日	否
京蓝沐禾	38,000,000.00	2021年06月10日	2022年06月09日	否
京蓝沐禾	9,000,000.00	2021年06月19日	2021年10月18日	否
京蓝沐禾	143,000,000.00	2021年06月09日	2033年06月08日	否
京蓝沐禾	150,000,000.00	2021年06月30日	2022年06月08日	否
京蓝沐禾	123,000,000.00	2021年07月19日	2022年06月08日	否
北方园林	60,000,000.00	2018年01月15日	2021年01月15日	否
北方园林	58,000,000.00	2017年09月12日	2020年12月20日	否
北方园林	50,000,000.00	2017年09月15日	2020年12月20日	否
北方园林	40,000,000.00	2017年11月20日	2022年11月20日	否
北方园林	50,000,000.00	2018年05月18日	2022年12月18日	否
北方园林	50,000,000.00	2018年06月08日	2022年12月08日	否
北方园林	10,000,000.00	2020年01月13日	2021年01月31日	否
北方园林	5,000,000.00	2020年03月20日	2021年01月31日	否
北方园林	40,000,000.00	2020年04月29日	2021年04月29日	否
北方园林	234,000,000.00	2020年09月04日	2021年02月27日	否
京蓝生态	100,000,000.00	2020年06月08日	2023年06月07日	否
京蓝生态	50,000,000.00	2020年06月18日	2023年06月07日	否
京蓝生态	40,000,000.00	2020年06月24日	2023年06月07日	否
京蓝生态	4,800,000.00	2020年07月22日	2023年06月07日	否
京蓝生态	8,000,000.00	2020年07月03日	2021年06月07日	否
京蓝生态	9,000,000.00	2020年07月06日	2021年06月10日	否
京蓝生态	5,000,000.00	2020年07月17日	2021年06月21日	否
京蓝生态	6,000,000.00	2020年07月20日	2021年06月24日	否
京蓝生态	5,230,000.00	2020年07月21日	2021年06月25日	否
京蓝生态	11,100,000.00	2020年07月22日	2021年06月26日	否
京蓝生态	500,000.00	2020年07月23日	2021年06月27日	否
京蓝生态	11,000,000.00	2020年07月27日	2021年07月01日	否
京蓝生态	3,570,000.00	2020年08月13日	2021年07月28日	否
京蓝生态	28,200,000.00	2020年09月18日	2023年06月07日	否
京蓝生态	60,000,000.00	2020年10月29日	2021年04月28日	否
京蓝能科	30,000,000.00	2020年07月26日	2021年07月25日	否

京蓝能科	152,025,400.00	2021年07月21日	2022年07月20日	否
京蓝环境	28,800,000.00	2021年06月29日	2022年06月28日	否
京蓝建设	89,250,000.00	2020年10月24日	2021年10月19日	否
京蓝建设	8,000,000.00	2020年11月28日	2021年11月18日	否
中科鼎实	109,751,100.00	2020年08月28日	2022年08月27日	否
中科鼎实	43,900,400.00	2020年08月28日	2022年11月27日	否
中科鼎实	49,974,800.00	2021年03月31日	2022年03月17日	否
京蓝科技	91,020,000.00	2018年10月29日	2020年10月29日	否
京蓝科技	73,000,000.00	2018年10月31日	2020年05月20日	否
巴林右旗沐禾	52,000,000.00	2018年01月23日	2024年01月23日	否
沐禾威县	2,300,000.00	2020年10月22日	2021年10月16日	否
贺兰灌溉	113,000,000.00	2020年03月20日	2035年03月19日	否
贺兰灌溉	80,000,000.00	2020年05月21日	2035年03月19日	否
东阿节水	100,000,000.00	2020年04月22日	2035年04月13日	否
京蓝科技	10,000,000.00	2021年07月16日	2022年01月16日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

#### 1、融资租赁担保

2018年8月10日，本公司与中关村科技租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》（合同编号：KJZLA2018-164-1411-255），租赁本金为88.51万元。同日，殷晓东与中关村科技租赁有限公司签订《保证合同》，为上述《融资租赁合同（售后回租）》所形成的债务提供不可撤销连带责任保证，截止2022年6月30日合同已履行完毕。

2019年5月17日，本公司与天津市恒日工程机械有限公司签订《融资协议（融资租赁代理）》（合同编号：Tjhengri-2019z10517），天津市恒日工程机械有限公司代融资租赁出租方小松（中国）融资租赁有限公司向本公司收取融资租赁首次付款，并对本公司向融资租赁出租方履行义务的行为承担连带保证责任或回购担保责任。2019年5月23日，殷晓东与天津市恒日工程机械有限公司签订《保证担保合同》，为上述《融资协议（融资租赁代理）》所形成的债务提供连带责任担保，涉及债务金额为9,359,496.00元，债务内容包含本公司对天津市恒日工程机械有限公司支付应付款项、天津市恒日工程机械有限公司对本公司向融资租赁出租方履行义务的行为承担连带保证责任或回购担保责任所支付的金额、利息、违约金及相关损失。截止2022年6月30日合同已履行完毕。

2019年10月14日，本公司与天津市恒日工程机械有限公司签订《融资协议（融资租赁代理）》（合同编号：Tjhengri-2019z10930），天津市恒日工程机械有限公司代融资租赁出租方小松（中国）融资租赁有限公司向本公司收取融资租赁首次付款，并对本公司向融资租赁出租方履行义务的行为承担连带保证责任或回购担保责任。2019年10月29日，殷晓东与天津市恒日工程机械有限公司签订《保证担保合同》，为上述《融资协议（融资租赁代理）》所形成的债务提供连带责任担保，涉及债务金额为2,503,100.00元，债务内容包含本公司对天津市恒日工程机械有限公司支付应付款项、天津市恒日工程机械有限公司对本公司向融资租赁出租方履行义务的行为承担连带保证责任或回购担保责任所支付的金额、利息、违约金及相关损失。截止2022年6月30日合同尚在履行。

2020年6月15日，公司与江苏徐工工程机械租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租业务）》（合同编号：XGRZ-01-202006-0209），租赁物汽车吊起重机总价款138.18万元。设备租赁期限24个月，每月15日之前支付月租金4.9081万元；合同签订后3个工作日内需支付设备金额的1%履约保证金1.3818万元、设备金额20%的首期租金27.636万元，无手续费。合同年利率6.175%，为固定利率。租赁期届满，公司支付100元即可取得租赁设备的所有权，截止2022年6月30日合同已履行完毕。



2020 年 6 月 25 日，公司与江苏徐工工程机械租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租业务）》（合同编号：XGRZ-15-202006-0580），租赁物履带吊起重机总价款 249.00 万元。设备租赁期限 24 个月，每月 25 日之前支付月租金 10.0052 万元；合同签订后 3 个工作日需支付设备金额的 5%履约保证金 12.45 万元、设备金额 20%的首期租金 24.9 万元，无手续费。合同年利率 6.72%，为固定利率。租赁期届满，公司支付 100 元即可取得租赁设备的所有权，截止 2022 年 6 月 30 日合同已履行完毕。

2020 年 6 月 25 日，殷晓东与江苏徐工工程机械租赁有限公司签订《保证担保合同》，为上述《融资租赁合同（售后回租业务）》（合同编号：XGRZ-15-202006-0580）形成的债务提供连带责任保证，截止 2022 年 6 月 30 日合同已履行完毕。

## 2、保函反担保

项目名称	担保方	保函金额	保函类型	保函期间	保函是否到
江苏化工农药集团原址 I 号地块土壤及地下水治理修复项目(1 标段)	北京中关村科技融资担保有限公司	109,751,089.14	预付款保函	2020/8/28-2022/8/27	否
江苏化工农药集团原址 I 号地块土壤及地下水治理修复项目(1 标段)	北京中关村科技融资担保有限公司	43,900,435.66	履约保函	2020/8/28-2022/11/27	否
广州市国营岭头农工商联合公司留用地(地块一)土壤修复工程项目	北京中小企业融资再担保有限公司	735,031.86	履约保函	2022-5-9 至 2022-11-9	否

注 1：2020 年 8 月，本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“江苏化工农药集团原址 I 号地块土壤及地下水治理修复项目(1 标段)”向建设银行北京中关村分行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为苏州市土地储备中心。保函为预付款保函，保证金额为人民币 109,751,089.14 元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该合同义务，京蓝科技股份有限公司、殷晓东向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；殷晓东及其配偶叶敏向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；苏化厂原址 2 号地块污染土壤和地下水治理项目 76,656,276.76 元应收账款的质押，保函有效期至 2022 年 8 月 27 日。

注 2：2020 年 8 月，本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“江苏化工农药集团原址 I 号地块土壤及地下水治理修复项目(1 标段)”向建设银行北京中关村分行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为苏州市土地储备中心。保函为履约保函，保证金额为人民币 43,900,435.66 元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，京蓝科技股份有限公司、殷晓东向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；殷晓东及其配偶叶敏向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；苏州塑料三厂原址地块污染土壤及地下水治理 12,033,795.54 元应收账款的质押，保函有效期至 2022 年 11 月 27 日。

注 3：2022 年 5 月，本公司与北京中小企业融资再担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“广州市国营岭头农工商联合公司留用地(地块一)土壤修复工程项目”向中国建设银行股份有限公司北京光华支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为广州市岭头投资有限公司。保函为履约保函，保证金额为人民币 735,031.86 元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，殷晓东及其配偶叶敏向北京中小企业融资再担保有限公司提供反担保；保函有效期至 2022 年 11 月 9 日。

### (3) 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				
殷晓东	10,000,000.00	2021年07月26日	2022年07月26日	中科鼎实与殷晓东签订借款协议，协议约定以殷晓东的个人名义发放的贷款用于中科鼎实日常经营，2021年7月殷晓东、叶敏与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订本金为1000万流动资金借款合同，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔借款提供担保，叶敏为该笔借款向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，借款利率4.2%
乌力吉	2,070,000.00	2022年01月30日	2023年01月30日	乌力吉向京蓝得韬提供借款，用于京蓝得韬日常经营。
拆出				

#### (4) 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	2,317,295.79	2,194,500.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古辽河工程局股份有限公司			1,424,228.66	1,291,789.26
预付账款	成都朗励院感技术有限公司	88,000.00		88,000.00	
其他应收款	冯玉禄			97,567.00	975.67

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京妙龙涂料有限公司	402,767.00	402,767.00
应付账款	京蓝若水产业投资有限公司	9,942,601.50	7,954,081.20
应付账款	京蓝时代科技(北京)有限公司	4,818,895.24	4,818,895.24
其他应付款	内蒙古辽河工程局股份有限	12,690,202.24	11,260,000.00

	公司		
其他应付款	京蓝控股有限公司	5,962,755.20	5,962,755.20
其他应付款	京蓝云智物联网技术有限公司	16,939,129.92	16,939,129.92
其他应付款	乌力吉	2,070,000.00	73,218.44
其他应付款	冯玉禄		250,000.00
其他应付款	殷晓东	10,069,469.67	10,243,481.37
其他应付款	融通资本（固安）投资管理有限公司	300,798.05	
合同负债	内蒙古辽河工程局股份有限公司		6,318,669.76

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

①为保障凉城县卧佛山生态治理 PPP 项目正常开展，PPP 项目公司乌兰察布市京蓝生态科技有限公司分别向浙江浙银金融租赁股份有限公司、北京市文化科技融资租赁股份有限公司以融资租赁方式借款，截至 2022 年 6 月 30 日借款余额为 30,548,734.97 元，根据协议本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司对上述借款也负有偿还义务，同时本公司对京蓝沐禾的偿还义务承担保证责任。另外，PPP 项目公司乌兰察布市京蓝生态科技有限公司向中国农业发展银行凉城县支行申请长期固定资产贷款，截至 2022 年 6 月 30 日借款余额为 223,850,000.00 元，本公司对前述贷款承担连带责任担保。

截止 2022 年 6 月 30 日上述借款逾期金额合计为 27,189,825.90 元。

②未决诉讼

本公司作为被告存在未决诉讼共 119 笔，涉案金额 846,417,133.27 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

## (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。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

资产负债表日至报告日期间新增 1 笔逾期债务，涉及逾期借款金额为 152,025,399.00 元。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营分部的分类与内容如下：

生态节水运营服务业务分部：主要从事节水灌溉等业务，主要经营主体为京蓝生态科技有限公司及下属京蓝沐禾节水装备有限公司等。

园林环境科技服务业务分部：主要从事园林、市政服务综合服务等业务，主要经营主体为京蓝北方园林（天津）有限公司及其下属子公司等。

土壤修复运营服务业务分部：主要从事土壤修复、地下水修复等业务，主要经营主体为中科鼎实环境工程有限公司及下属子公司等。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生态节水运营服务业务分部	园林环境科技服务业务分部	土壤修复运营服务业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	118,779.70		119,757,860.35			119,876,640.05
主营业务成本	3,359,779.60	- 2,094,826.21	83,153,696.07			84,418,649.46
管理费用	15,837,316.78	3,294,457.13	11,835,824.67	17,137,287.17	4,450,276.78	52,555,162.53
财务费用	76,472,328.83	44,688,178.83	2,190,322.79	96,702,818.54		220,053,648.99
利润总额	- 96,540,323.45	- 60,513,050.76	- 6,863,141.36	- 127,368,229.51	- 4,970,992.47	- 296,255,737.55
净利润	- 96,168,193.03	- 60,513,050.76	- 386,648.26	- 127,368,259.08	- 4,216,786.69	- 287,879,641.30
资产总额	4,903,683.35	1,902,555.66	1,253,310.00	4,916,226.05	-	8,829,743.05

	8.27	0.32	7.60	3.44	4,146,032,025.18	4.45
负债总额	3,905,663,415.60	2,605,667,335.12	543,589,062.80	3,864,021,543.28	2,964,681,900.74	7,954,259,456.06

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00
其中：										
组合二	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00
合计	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	18,600,000.00
合计	18,600,000.00

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江京蓝得韬投资有限公司	15,000,000.00	80.65%	
京蓝北方园林（天津）有限公司	3,600,000.00	19.35%	
合计	18,600,000.00	100.00%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,674,738,472.94	1,671,929,650.41
合计	1,674,738,472.94	1,671,929,650.41

## (1) 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
往来款	1,670,965,594.58	1,668,802,197.09
押金及保证金	1,603,220.00	1,183,220.00
项目备用金	1,268,526.02	910,484.53
代收代付款项	1,371,453.98	1,429,844.00
合计	1,675,208,794.58	1,672,325,745.62

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	396,095.21			396,095.21
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	74,226.43			74,226.43
2022 年 6 月 30 日余额	470,321.64			470,321.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,673,567,576.77
1 至 2 年	646,077.81
3 年以上	995,140.00
3 至 4 年	975,140.00
4 至 5 年	20,000.00
合计	1,675,208,794.58

## 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	
组合 1	396,095.21	74,226.43				470,321.64
合计	396,095.21	74,226.43				470,321.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 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
浙江京蓝得韬投资有限公司	往来款	966,570,996.97	1 年以内	57.70%	

京蓝北方园林 (天津)有限公司	往来款	589,680,997.68	1 年以内	35.20%	
京蓝有道创业投资 有限公司	往来款	55,535,897.72	1 年以内	3.32%	
京蓝能科技有限 公司	往来款	18,278,595.14	1 年以内	1.09%	
温州北方园林建 设有限公司	往来款	16,147,933.94	1 年以内	0.96%	
合计		1,646,214,421.45		98.27%	

### 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	2,760,658,942.83	687,152,031.28	2,073,506,911.55	2,760,658,942.83	687,152,031.28	2,073,506,911.55
合计	2,760,658,942.83	687,152,031.28	2,073,506,911.55	2,760,658,942.83	687,152,031.28	2,073,506,911.55

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
京蓝生态科技 有限公司	698,760,000.00					698,760,000.00	
京蓝有道创 业投资有限 公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
京蓝资源科 技有限公司	70,100,000.00					70,100,000.00	
京蓝北方园 林(天津) 有限公司	33,742,320.27					33,742,320.27	687,152,031.28
京蓝环境科 技有限公司	19,309,500.00					19,309,500.00	
浙江京蓝得 韬投资有限 公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
京蓝国际工 程有限公司	1,000,500.00					1,000,500.00	
中科鼎实环 境工程有限 公司	1,179,594,591.28					1,179,594,591.28	
京蓝环境建 设(北京) 有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	2,073,506,911.55					2,073,506,911.55	687,152,031.28



## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-650,026.49	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,378,215.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,181,776.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,587,001.27	
减：所得税影响额	622,332.86	
少数股东权益影响额	2,416,109.35	
合计	2,284,521.58	--

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	-32.79%	-0.2544	-0.2544
扣除非经常性损益后归属于	-33.08%	-0.2566	-0.2566

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

### 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