



沛泽园林

NEEQ：836357

江苏沛泽园林工程股份有限公司

半年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	16
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	76

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘金凤、主管会计工作负责人苟小秋及会计机构负责人（会计主管人员）刘金凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	园林绿化行业呈现出典型的“大行业，小公司”特征，由于进入园林绿化行业的门槛比较低，行业内的从业企业数量众多且2017年4月13日，应住房和城乡建设部颁发的建办城[2017]27号文件，取消了城市园林绿化企业资质核准行政许可事项相关工作，园林绿化行业市场竞争愈发激烈。
公司规模偏小风险	公司资产规模和营业收入规模均较小。公司作为民营企业，历史经营过程中主要依靠自身资金的积累，公司资产规模相对偏小、园林绿化项目开发和承接能力有限，不利于公司持续快速发展，在一定程度上制约了公司规模化发展。
客户集中的风险	受制于项目开发和项目承接能力有限等因素，公司项目数量较少、客户集中度较高。若公司不能有效获取新项目、拓展新客户，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。
营运资金短缺风险	园林工程施工业务的特点，决定了公司在工程项目实施过程中，包括在前期项目招标、合同签署履约、项目维修质保等多个环节需要公司垫付资金。公司市场开拓、业务发展均需要大量资金，公司现金流压力会逐步加大，公司做大做强需要更多的资金支持。如果没有良好的资金支持，没有较强的融资能力，公司在市场营销和拓展上就会受到限制，公司正常的生产经营活动就会受到影响，因此公司存在营运资金短缺的风险。
实际控制人不当控制风险	公司的控股股东、实际控制人唐良峰先生持有公司85%的

	股份，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东和实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东和实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司股份转让后其他股东的利益产生不利影响。
宏观经济波动和宏观政策调控的风险	园林绿化行业对宏观经济的依赖性很高，受到宏观经济周期、基础设施建设投资以及房地产市场宏观调控政策影响很大。如果未来国家宏观经济形势发生重大不利变化，基础设施建设投资或房地产开发投资出现较大程度下滑，将会对行业的市场需求造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、沛泽园林	指	江苏沛泽园林工程股份有限公司
蓝天碧源	指	贵州蓝天碧源园林绿化工程有限公司，为公司全资子公司
股东大会	指	江苏沛泽园林工程股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏沛泽园林工程股份有限公司董事会
监事会	指	江苏沛泽园林工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
上期、上年同期	指	2021年1月1日—2021年6月30日
报告期、本期、本报告	指	2022年1月1日—2022年6月30日
湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏沛泽园林工程股份有限公司
证券简称	沛泽园林
证券代码	836357
法定代表人	刘金凤

### 二、 联系方式

董事会秘书	王琪
联系地址	四川省成都市清江东路 360 号
电话	028-87383007
传真	028-87383007
电子邮箱	363885760@qq.com
公司网址	http://www.sclzyl.com
办公地址	江苏省徐州市沛县河口镇兴河路 16 号
邮政编码	221600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 9 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-48 土木工程建筑业-489 其他土木工程建筑业-4890 其他土木工程建筑业
主要业务	园林绿化工程施工及园林养护
主要产品与服务项目	园林绿化工程施工及园林养护
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（唐良峰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐良峰），无一致行动人

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510000563288554U	否
注册地址	江苏省徐州市沛县河口镇兴河路 16号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	湘财证券
主办券商办公地址	北京市西城区月坛南街1号院月坛金融街中心7号楼2层204
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	湘财证券

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位:元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.03	31,287.03	-100.00%
毛利率%	-	75.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-58,719.00	-52,666.66	-11.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-188,058.19	-437,018.84	56.97%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-8.54%	-9.21%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-27.35%	-76.40%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	-

##### (二) 偿债能力

单位:元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,375,628.93	4,555,529.5	-3.95%
负债总计	3,717,387.57	3,838,569.14	-3.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	658,241.36	716,960.36	-8.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.07	-14.29%
资产负债率%(母公司)	84.96%	104.41%	-
资产负债率%(合并)	84.96%	84.26%	-
流动比率	1.01	0.99	-
利息保障倍数	-	4.25	-

##### (三) 营运情况

单位:元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,233.47	-60,948.25	94.69%
应收账款周转率	0.00	0.04	-
存货周转率	-	0.00	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.95%	-18.24%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-61.98%	-

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

净利润增长率%	-11.49%	90.38%	-
---------	---------	--------	---

### (五) 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事的园林绿化工程施工业务属于建筑业中“其他土木工程建筑业”,秉承“感恩、知足、责任”的宗旨,为房地产开发商和具有景观绿化需求的企事业单位提供优质专业的园林施工、景观设计、园林养护在内的园林建设服务。同时为私人客户提供私家花园设计、施工及养护服务,打造宁静温馨的居住环境和舒适健康的休闲空间。

公司通过参与投标、商务谈判(客户邀约、合作客户的推荐)等方式来获取客户及业务,获得各类潜在业务机会,通过上述模式获得收入、利润,实现与客户的共赢。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### (二) 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	173.07	0.00%	3,406.54	0.07%	-94.92%
应收账款	3,768,556.97	86.13%	3,768,556.97	82.72%	0.00%
固定资产	16,584.93	0.38%	39,480.26	0.87%	-57.99%
商誉	81,626.82	1.87%	81,626.82	1.79%	0.00%
长期待摊费用	507,669.65	11.60%	634,586.99	13.93%	-20.00%
应付账款	2,730,626.40	62.41%	2,948,810.65	64.73%	-7.40%
资产总计	4,375,628.93	-	4,555,529.50	-	-3.95%

#### 项目重大变动原因:

- (1) 货币资金:报告期内货币资金比上年期末减少 94.92%,是因为报告期内公司未收到款项的同时支付了公司正常经营的日常费用所致;
- (2) 固定资产:报告期内固定资产比上年期末减少 57.99%,是因为报告期内公司计提折旧所致。

#### 2、 营业情况与现金流量分析

适用 不适用



## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0.03	-	31,287.03	-	-100.00%
营业成本	-	-	7,616.28	24.34%	-100.00%
毛利率	-	-	75.66%	-	-
管理费用	181,329.78	-	379,116.43	1,211.74%	-52.17%
财务费用	1,224.02	-	12,574.76	40.19%	-90.27%
信用减值损失	-	-	42,802.48	136.81%	-
投资收益	-	-	382,077.68	1,221.20%	-
营业利润	-182,553.77	-	-54,941.16	-175.60%	-232.27%
营业外收入	129,339.19	-	2,274.50	7.27%	5,586.49%
净利润	-58,719.00	-	-52,666.66	-168.33%	-11.49%
经营活动产生的现金流量净额	-3,233.47	-	-60,948.25	-	94.69%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	934,310.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,008,306.19	-	-

### 项目重大变动原因：

- (1) 营业收入：报告期内营业收入比上年同期减少 100.00%，是因为报告期内公司没有承接新的业务所致；
- (2) 营业成本：报告期内营业成本比上年同期减少 100.00%，是因为报告期内公司没有承接新的业务所致；
- (3) 管理费用：报告期内管理费用比上年同期减少 52.17%，是因为报告期内公司为降低成本，减少了管理人员及相关费用所致；
- (4) 财务费用：报告期财务费用比上年同期减少 90.27%，是因为报告期内公司无借款利息所致；
- (5) 营业利润：报告期内营业利润比上年同期增加亏损 232.27%，主要是因为报告期内公司没有营业收入所致；
- (6) 营业外收入：报告期内营业外收入比上年同期增加 5,586.49%，主要是因为报告期内公司确认了无法支付的应付款项所致；

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
其他	129,339.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>129,339.19</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>129,339.19</b>

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

#### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 八、 企业社会责任

#### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵纪守法, 合规经营, 依法纳税, 在追求经济效益保护股东利益的同时, 诚心对待供应商及客户等利益相关者, 并积极承担社会责任。公司积极维护员工的合法权益, 为员工按时足额缴纳五险一金、并提供补充医疗保险, 成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境, 促进员工的发展。

报告期内, 公司诚信经营、按时纳税, 对国家税收和促进就业的政策做出了自己应有的贡献。

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 第四节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	股份锁定承诺	2015年11月25日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月25日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2015年11月25日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年11月25日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	限售承诺	2015年11月25日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	其他承诺	2015年11月25日	-	正在履行中

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	85.00%	0	8,500,000	85.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						2

### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐良峰	8,500,000	0	8,500,000	85.00%	0	8,500,000	0	0
2	毛刚	1,499,000	1,000	1,500,000	15.00%	0	1,500,000	0	0
3	徐艳来	600	600						
4	刘玲	200	200						
5	刘晓熙	200	200						
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：所有股东之间不存在关联关系。

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘金凤	董事长	女	1987年9月	2021年9月9日	2024年9月8日
王琪	董事、董事会秘书、副总经理	女	1979年8月	2021年9月9日	2024年9月8日
苟小秋	董事、财务总监	女	1981年8月	2021年9月9日	2024年9月8日
李碧芳	董事	女	1991年10月	2021年9月9日	2024年9月8日
邓敏	董事、总经理	男	1965年3月	2021年9月9日	2024年9月8日
黄年平	监事、监事会主席	女	1985年3月	2021年9月9日	2024年9月8日
金庆忠	监事	男	1980年10月	2021年9月9日	2024年9月8日
李红云	职工代表监事	女	1996年2月	2021年9月9日	2024年9月8日
董事会人数:					5

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	3

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

公司控股股东、实际控制人唐良峰先生与公司董事、副总经理、董事会秘书王琪为夫妻关系;

公司董事、监事、高级管理人员相互间以及与股东之间均无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
行政人员	1	1
生产人员	2	2
销售人员	0	0
技术人员	1	1
财务人员	1	1
员工总计	8	8

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	173.07	3,406.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,768,556.97	3,768,556.97
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、3		2,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	六、4	1,017.49	24,971.92
<b>流动资产合计</b>		<b>3,769,747.53</b>	<b>3,799,835.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、5	16,584.93	39,480.26
在建工程			
生产性生物资产			

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	六、6	81,626.82	81,626.82
长期待摊费用	六、7	507,669.65	634,586.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		605,881.40	755,694.07
<b>资产总计</b>		4,375,628.93	4,555,529.5
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、8	2,730,626.40	2,948,810.65
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、9		3,342.30
应交税费	六、10		0.08
其他应付款	六、11	986,761.17	886,416.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		3,717,387.57	3,838,569.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			



## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,717,387.57	3,838,569.14
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、12	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、13	340,419.38	340,419.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、14	84,938.15	84,938.15
一般风险准备			
未分配利润	六、15	-9,767,116.17	-9,708,397.17
归属于母公司所有者权益合计		658,241.36	716,960.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		658,241.36	716,960.36
<b>负债和所有者权益总计</b>		4,375,628.93	4,555,529.50

法定代表人：刘金凤

主管会计工作负责人：苟小秋

会计机构负责人：刘金凤

凤

### (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		173.07	2,369.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	3,768,556.97	3,561,729.87
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、2		2,600.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		1,017.49	11,924.54
<b>流动资产合计</b>		3,769,747.53	3,578,624.31
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3		3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,584.93	39,480.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉		81,626.82	
长期待摊费用		507,669.65	634,586.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		605,881.40	3,674,067.25
<b>资产总计</b>		4,375,628.93	7,252,691.56
<b>流动负债：</b>			
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		2,730,626.40	2,669,326.46
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			3,342.30
应交税费			
其他应付款		986,761.17	4,900,154.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		3,717,387.57	7,572,823.45
<b>非流动负债：</b>			
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			

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,717,387.57	7,572,823.45
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		340,419.38	340,419.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,938.15	84,938.15
一般风险准备			
未分配利润		-9,767,116.17	-10,745,489.42
<b>所有者权益合计</b>		658,241.36	-320,131.89
<b>负债和所有者权益合计</b>		4,375,628.93	7,252,691.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		0.03	31,287.03
其中：营业收入	六、16	0.03	31,287.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		182,553.80	511,108.35
其中：营业成本	六、16		7,616.28
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	六、17		111,800.88
销售费用			
管理费用	六、18	181,329.78	379,116.43
研发费用			
财务费用	六、19	1,224.02	12,574.76
其中：利息费用			8,306.19
利息收入		3.88	92.90
加：其他收益			

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资收益(损失以“-”号填列)	六、20		382,077.68
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、21		42,802.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-182,553.77	-54,941.16
加:营业外收入	六、22	129,339.19	2,274.50
减:营业外支出			
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-53,214.58	-52,666.66
减:所得税费用	六、23	5,504.42	
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-58,719.00	-52,666.66
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-58,719.00	-52,666.66
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.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-58,719.00	-52,666.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.01	-0.01

法定代表人: 刘金凤

主管会计工作负责人: 苟小秋

会计机构负责人: 刘金凤

### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	0.03	
减: 营业成本	十五、4		
税金及附加			172.13
销售费用			
管理费用		181,329.78	402,274.56
研发费用			
财务费用		1,224.02	1,899.47
其中: 利息费用			
利息收入		3.88	35.00
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)			-138,687.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			30,916.86
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		-182,553.77	-512,116.96
加: 营业外收入		129,339.19	2,274.50
减: 营业外支出			
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		-53,214.58	-509,842.46

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减: 所得税费用		5,504.42	
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-58,719.00	-509,842.46
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-58,719.00	-509,842.46
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-58,719.00	-509,842.46
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.01	-0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.01	-0.05

### (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			299,546.19
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			
收到再保险业务现金净额			
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			2,964.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、24	15,404.19	1,078,048.03

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

<b>经营活动现金流入小计</b>		15,404.19	1,380,558.33
购买商品、接受劳务支付的现金			300,000.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		14,865.94	166,294.38
支付的各项税费			150,114.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、24	3,771.72	825,097.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,637.66	1,441,506.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,233.47	-60,948.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			934,310.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			934,310.00
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			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	934,310.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,306.19
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			1,008,306.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-1,008,306.19

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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		-3,233.47	-134,944.44
加:期初现金及现金等价物余额		3,406.54	135,883.70
六、期末现金及现金等价物余额		173.07	939.26

法定代表人:刘金凤  
刘金凤

主管会计工作负责人:苟小秋

会计机构负责人:

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			61,833.94
收到的税费返还			2,964.11
收到其他与经营活动有关的现金		15,404.19	279,124.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,404.19	343,922.66
购买商品、接受劳务支付的现金			200,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		14,865.94	166,294.38
支付的各项税费			5,799.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,771.72	85,550.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,637.66	457,644.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,233.47	-113,721.60
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			



## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,233.47	-113,721.60
加：期初现金及现金等价物余额		3,406.54	113,835.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		173.07	114.23

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)四、27
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)二
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1. 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要收入来源是园林绿化工程施工及园林养护,由于园林绿化工程项目主要在户外作业,较大程度依赖自然天气,当遇到灾难性自然天气会严重影响公司的经营活动,不仅导致公司无法按照合同预期完成园林绿化施工项目,还会使成本大幅提高,造成公司资产损失,影响公司经营业绩。

### 2. 合并财务报表的合并范围变化

上期合并财务报表的合并范围有贵州蓝天碧源园林绿化工程有限公司,贵州蓝天碧源园林绿化工程有限公司于2022年3月30日已完成注销,本期不再纳入合并财务报表的合并范围。

## (二) 财务报表项目附注

### 一、 公司的基本情况

江苏沛泽园林工程股份有限公司(以下简称公司或本公司)曾用名四川绿泽园林股份有限公司、四川绿泽园林工程有限公司,系由毛刚、李忠发起设立,于2010年11月9日在四川省工商行政管理局登记注册,总部位于四川省成都市,于2021年12月22日迁址至江苏省徐州市沛县河口镇兴河路16号,更名为江苏沛泽园林工程股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91510000563288554U的营业执照,注册资本1,000.00万元,法定代表人刘金凤,股份总数10,000,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份0股。公司股票已于2016年3月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属绿化施工行业。经营范围:许可项目:建设工程设计;建设工程施工(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:园林绿化工程施工;花卉种植;蔬菜、食用菌等园艺作物种植;林业专业及辅助性活动;树木种植经营;林业产品销售;农业园艺服务;农业专业及辅助性活动;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;农业科学研究和试验发展;环境应急治理服务;市政设施管理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

### 二、 合并财务报表范围

与上年相比,贵州蓝天碧源园林绿化工程有限公司因清算注销,本期不再纳入合并范围,详见附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本公司2022年半年度营业收入0.03元,截至2022年6月30日未分配利润-9,767,116.17元、营运资金-3,233.47元。持续经营能力存在重大不确定性。

针对上述情况,公司拟采取以下应对措施:

(1) 在以后年度选择盈利、回款较好的业务;基于目前业务,拓宽经营方向,实现业务转型:专注于旅游业的建造项目、政府扶持的农业官方旅游项目;开展上下游整合业务。

(2) 强化业主结算及回款管理。如公司临时出现经营资金短缺,实际控制人唐良峰先生已承诺及时提供财务资助,支持公司发展,公司预计未来十二个月能够持续经营。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 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

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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一致。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 9. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与公司的关联关系为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失确定预期信用损失率。



## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 10. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与关联方关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、建造合同形成的合同成本等。

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，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 12. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述9.应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,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,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

### 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

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

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

### 15. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5%	3.17%

### 16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5.00	3.17
2	电子设备	5	5.00	19.00
3	运输工具	4-10	5.00	9.50-23.75
4	办公设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

### 18. 无形资产

本公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期资产的可回收金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括办公室装修费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。办公室装修费的摊销年限为7年。

### 21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括园林绿化服务收入。

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的控制权时，确认收入。

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司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) 在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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

### 24. 政府补助

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;



## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,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。

与公司日常经营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,计入营业外收支。

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 26. 租赁

自2021年1月1日起适用的会计政策

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### (1) 本公司作为承租人

#### 1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③公司发生的初始直接费用;④公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### 2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额(包括实质固定付款额),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;③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;④购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;⑤行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：①根据担保余值预计的应付金额发生变动；②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## (2) 本公司作为出租人

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

### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁会计处理

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 27. 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要收入来源是园林绿化工程施工及园林养护,由于园林绿化工程项目主要在户外作业,较大程度依赖自然天气,当遇到灾难性自然天气会严重影响公司的经营活动,不仅导致公司无法按照合同预期完成园林绿化施工项目,还会使成本大幅提高,造成公司资产损失,影响公司经营业绩。

### 28. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2018年12月7日,财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则,涉及会计政策的相关内容无调整。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更的情况。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、5%、3%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2021年12月31日，“期末”系指2022年6月30日，“本期”系指2022年1月1日至6月30日，“上期”系指2021年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20.73	1,092.94
银行存款	152.34	2,313.60
<b>合计</b>	<b>173.07</b>	<b>3,406.54</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,040,817.05	100.00	272,260.08	6.74	3,768,556.97
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	4,040,817.05	100.00	272,260.08	6.74	3,768,556.97
<b>合计</b>	<b>4,040,817.05</b>	<b>100.00</b>	<b>272,260.08</b>	<b>6.74</b>	<b>3,768,556.97</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,040,817.05	100.00	272,260.08	6.74	3,768,556.97
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	4,040,817.05	100.00	272,260.08	6.74	3,768,556.97
<b>合计</b>	<b>4,040,817.05</b>	<b>100.00</b>	<b>272,260.08</b>	<b>6.74</b>	<b>3,768,556.97</b>

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,680,500.64	184,025.03	5.00
2-3年 (含3年)	229,807.89	22,980.79	10.00
3-4年 (含4年)	130,508.52	65,254.26	50.00
<b>合计</b>	<b>4,040,817.05</b>	<b>272,260.08</b>	<b>6.74</b>

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,680,500.64	184,025.03	5.00
2-3年 (含3年)	229,807.89	22,980.79	10.00
3-4年 (含4年)	130,508.52	65,254.26	50.00
<b>合计</b>	<b>4,040,817.05</b>	<b>272,260.08</b>	<b>6.74</b>

(2) 本期应收账款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	272,260.08				272,260.08
<b>合计</b>	<b>272,260.08</b>				<b>272,260.08</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	帐龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
大理万象置业有限公司	2,999,951.75	1年以内	74.23	149,997.59	否
腾冲恒达房地产开发有限公司	526,729.08	1年以内	13.04	26,336.45	否
贵阳品筑置业有限公司	229,807.89	1-2年	5.69	22,980.79	否
大理沃德佳置业有限公司	153,819.82	1年以内	3.81	7,690.99	否
绥阳碧桂园房地产开发有限公司	130,508.51	3-4年	3.23	65,254.26	否
<b>合计</b>	<b>4,040,817.05</b>		<b>100.00</b>	<b>272,260.08</b>	

3. 其他应收款

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		2,900.00
<b>合计</b>		<b>2,900.00</b>

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金		2,900.00
<b>合计</b>		<b>2,900.00</b>

4. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		
预缴税金	1,017.49	19,569.34
待摊费用		5,402.58
<b>合计</b>	<b>1,017.49</b>	<b>24,971.92</b>

5. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	16,584.93	39,480.26
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>16,584.93</b>	<b>39,480.26</b>

5.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,960.00	298,882.92	335,842.92
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	36,960.00	298,882.92	335,842.92

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	办公设备	合计
二、累计折旧			
1. 期初余额	28,366.05	267,996.61	296,362.66
2. 本期增加金额	8,560.39	14,334.94	22,895.33
(1) 计提	8,560.39	14,334.94	22,895.33
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	36,926.44	282,331.55	319,257.99
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	33.56	16,551.37	16,584.93
2. 期初账面价值	8,593.95	30,886.31	39,480.26

6. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
贵州蓝天碧源园林绿化工程有限公司	81,626.82					81,626.82
<b>合计</b>	<b>81,626.82</b>					<b>81,626.82</b>

7. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
办公室装修费	634,586.99		126,917.34		507,669.65
<b>合计</b>	<b>634,586.99</b>		<b>126,917.34</b>		<b>507,669.65</b>

8. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,652,808.40	1,870,992.65
劳务费	817,818.00	817,818.00
其他	260,000.00	260,000.00



江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	2,730,626.40	2,948,810.65

9. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,342.30	9,810.00	13,152.30	
离职后福利-设定提存计划		1,237.04	1,237.04	
合计	3,342.30	11,047.04	14,389.34	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,342.30	9,810.00	13,152.30	
社会保险费		631.56	631.56	
其中: 医疗保险费		573.80	573.80	
工伤保险费		13.04	13.04	
生育保险费		-	-	
大病医疗保险		44.72	44.72	
住房公积金		-	-	
合计	3,342.30	10,441.56	10,441.56	

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,192.32	1,192.32	
失业保险费		44.72	44.72	
合计		1,237.04	1,237.04	

10. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		0.08
代扣代缴个人所得税		
城市维护建设税		

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其他		
合计		0.08

11. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	986,761.17	886,416.11
合计	986,761.17	886,416.11

11.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人代付款	986,761.17	885,696.11
其他		720.00
合计	986,761.17	886,416.11

12. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000						10,000,000

13. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	340,419.38			340,419.38
合计	340,419.38			340,419.38

14. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,938.15			84,938.15
合计	84,938.15			84,938.15

15. 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上期
上年期末余额	-9,708,397.17	-9,826,972.74
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-9,708,397.17	-9,826,972.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-58,719.00	118,575.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	-9,767,116.17	-9,708,397.17

16. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.03			
其他业务			31,287.03	7,616.28
合计	0.03		31,287.03	7,616.28

17. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		2,161.64
教育费附加		1,212.23
地方教育附加		271.85
房产税		3,754.45
其他税费		104,400.71
合计		111,800.88

18. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	11,678.60	8,989.68

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	126,917.34	126,917.34
汽车使用费		
差旅费		
折旧费	22,895.33	27,327.96
物管水电费	188.55	738.40
咨询服务费	1,200.00	194,951.32
租赁费	5,402.58	15,922.42
其他	13047.38	4,269.31
<b>合计</b>	<b>181,329.78</b>	<b>379,116.43</b>

19. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,224.02	8,306.19
减：利息收入	3.88	92.90
加：手续费	1,227.90	4,361.47
<b>合计</b>	<b>1,224.02</b>	<b>12,574.76</b>

20. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
投资性房地产处置收益		382,077.68	
<b>合计</b>		<b>382,077.68</b>	

21. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		42,802.48
其他应收款坏账损失		
<b>合计</b>		<b>42,802.48</b>

22. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	129,339.19	2,269.61	129,339.19
与企业日常活动无关的政府补助			
其他		4.89	
<b>合计</b>	<b>129,339.19</b>	<b>2,274.50</b>	<b>129,339.19</b>

### 23. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	5,504.42	-
递延所得税费用		-
<b>合计</b>	<b>5,504.42</b>	<b>-</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

##### 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	-53,214.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,303.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-13,303.65
所得税费用	5,504.42

### 24. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3.88	92.90
往来款	15,400.31	1,000,000.00
其他		77,955.13
<b>合计</b>	<b>15,404.19</b>	<b>1,078,048.03</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	3,771.72	107,597.53
往来款		717,500.00
其他		
<b>合计</b>	<b>3,771.72</b>	<b>825,097.53</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-58,719.00	-52,666.66
加: 资产减值准备		
信用减值损失		-42,802.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,895.33	34,944.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	126,917.34	126,917.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-382,077.68
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,224.02	8,306.19
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	26,854.43	287,131.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-122,405.59	-40,700.96

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,233.47	-60,948.25
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	173.07	939.26
减: 现金的期初余额	3,406.54	135,883.70
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	-3,233.47	-134,944.44

### (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	173.07	3,406.54
其中: 库存现金	20.73	1,092.94
可随时用于支付的银行存款	152.34	2,313.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	173.07	3,406.54
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变化

### 1. 其他原因的合并范围变动

本期控股子公司贵州蓝天碧源园林工程有限公司进行清算注销，2022年3月30日取得观山湖区市场监督管理局《登记通知书》((观)登字 [2022]第4932号)。自2022年1月1日起，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业公司的构成

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	
-	-	-	-	-	-	-

### 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

#### 2. 各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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) 汇率风险

本公司不涉及外币业务。

###### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2021年6月30日，本公司无带息债务。

###### 3) 价格风险



## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以市场采购建材、劳务以及园林植物,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2021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以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:4,040,817.05元。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2022年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	合计
<b>金融负债</b>			
应付账款	2,730,626.40		2,730,626.04
其他应付款	986,761.17		986,761.17

### 3. 敏感性分析

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

公司不涉及外币业务。

### (2) 利率风险敏感性分析

公司不存在浮动利率的借款。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

自然人名称	国籍	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
唐良峰	中国	85.00	85.00

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
唐良峰	8,500,000.00	8,500,000.00	85.00	85.00

#### 2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王琪	公司实际控制人之配偶

### (二) 关联交易

#### 1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	11,678.60	39,373.63

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十一、或有事项

截至2022年6月30日,本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

截至2022年6月30日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日,本公司无重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 分部信息

公司报告期内主营园林绿化工程,不存在其他主营业务,不确定其他经营分部。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,040,817.05	100.00	272,260.08	6.74	3,768,556.97
其中:按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	4,040,817.05	100.00	272,260.08	6.74	3,768,556.97
合计	4,040,817.05	100.00	272,260.08	6.74	3,768,556.97

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,811,009.16	100.00	249,279.29	6.54	3,561,729.87
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	3,811,009.16	100.00	249,279.29	6.54	3,561,729.87
<b>合计</b>	<b>3,811,009.16</b>	<b>100.00</b>	<b>249,279.29</b>	<b>6.54</b>	<b>3,561,729.87</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,680,500.64	184,025.03	5.00
1-2年	229,807.89	22,980.79	10.00
3-4年	130,508.52	65,254.26	50.00
<b>合计</b>	<b>4,040,817.05</b>	<b>272,260.08</b>	<b>6.74</b>

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,680,500.64	184,025.03	5.00
1-2年			
3-4年	130,508.52	65,254.26	50.00
<b>合计</b>	<b>3,811,009.16</b>	<b>249,279.29</b>	<b>6.54</b>

(2) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备	272,260.08				272,260.08
<b>合计</b>	<b>272,260.08</b>				<b>272,260.08</b>

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
大理万象置业有限公司	工程款	2,999,951.75	1年以内	74.23
腾冲恒达房地产开发有限公司	工程款	526,729.08	1年以内	13.04
贵阳品筑置业有限公司	工程款	229,807.89	1-2年	5.69
大理沃德佳置业有限公司	工程款	153,819.82	1年以内	3.81
绥阳碧桂园房地产开发有限公司	工程款	130,508.51	3-4年	3.23
合 计		4,040,817.05		100.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		2,600.00
合计		2,600.00

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金		2,600.00
合计		2,600.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
4-5年		2,600.00
合计		2,600.00

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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				3,000,000.00		3,000,000.00
合计				3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
贵州蓝天碧源园林绿化工程有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

## 江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.03			
合计	0.03			

## 十六、 财务报告批准

本财务报告于2022年7月26日由本公司董事会批准。

## 十七、 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司2022年半年度非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		



江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,339.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	129,339.19	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	129,339.19	-

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-8.54%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-27.35%	-0.02	-0.02

3. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-58,719.00
非经常性损益	B	129,339.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-188,058.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	716,960.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

江苏沛泽园林工程股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	687,600.86
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-8.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-27.35%

4. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-58,719.00
非经常性损益	B	129,339.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-188,058.19
期初股份总数	D	10,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	10,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏沛泽园林工程股份有限公司

二〇二二年七月二十六日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏沛泽园林工程股份有限公司董事会秘书办公室