



日昇生态

NEEQ:830980

深圳市日昇生态科技股份有限公司

Shenzhen Risheng Ecological Technology Co., Ltd.



半年度报告

2022

公司半年度大事记

1、2022年2月，公司收到深圳市科技创新委员会等部门颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144206378），公司自2022年起至2024年被继续认定为国家级高新技术企业。

2、2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《公司2021年度董事会工作报告》等议题。

3、2022年6月6日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了第四届董事会、监事会人选等议题，确认第四届董事会由苏进展、王岚、王自在、周生、杨秉建、文婷、池朝福、江振华、马永林组成，任期三年；第四届监事会由余小红、李凤慈、黄丽妹组成，任期三年。

4、2022年6月6日，公司召开第四届董事会第一次会议，选举苏进展担任公司董事长；公司高管为：总经理苏进展、副总经理周生及杨秉建、财务总监王岚、董事会秘书兼副总经理赵小英。

5、2022年6月6日，公司召开第四届监事会第一次会议，选举余小红担任监事会主席。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	92

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。

公司负责人苏进展、主管会计工作负责人王岚及会计机构负责人王岚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。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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内容的真实性、准确性和完整性	<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
1、宏观经济风险	园林绿化、生态修复与国家基础建设投资等方面的宏观政策密切相关，行业继续受国家金融“严监管”、“去杠杆”等政策影响，未来几年将面临整体资金面趋紧的情况。加之近年来，我国GDP增速有所下降，国内经济发展逐渐进入“新常态”，若宏观调控政策未出现重大利好时，将可能导致地方政策财政实力减弱、各级政府削减或延缓非刚性的财政支出，有可能出现投资规模缩减、建设期延长等不利情况，现阶段依旧是整个行业的“冬季”。
2、市场竞争风险	伴随着行业的“冬季”的持续，行业竞争力度加大，但不论何种变化，园林项目始终向大型化、高端化、多样化的方向发展，规模大、资金实力强、具有跨区域经营能力的园林企业优势凸显。对于当下保存实力，承接经济面较好的市场份额，则是最大的竞争优势，同时借助积累了丰富的行业经验及优质客户，具有跨区域经营优势，形成了一定的品牌优势。但是，若未来公司不能持续提高核心竞争力，或资金不能满足业务开展的需要，将可能导致公司市场占有率下降，并有可能影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。
3、应收账款风险	受国内经济增长速度放缓等因素的影响，公司部分项目回款速度减慢。目前公司虽然将客户群体由市政机构改为大型地产公司，但若公司上游客户资金面发生重大不利变化，则公司存在因部分应收账款无法收回而发生坏帐损失的风险。
4、经营性现金流净额波动风险	此风险与行业特点、公司业务发展和结构变化等相关。公司作为园林企业，在工程项目实施过程中，根据项目的具体情况，需要分阶段先期支付投标保证金、履

	约保证金及工程周转资金等相应款项。但在业务结算收款时，则需要按照项目的具体进度向业主进行分期结算、分期收款，因此对公司资金流动性产生一定影响。如果业主不能按时结算或者及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率。
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		释义
公司、本公司、日昇生态	指	深圳市日昇生态科技股份有限公司
深圳日昇、日昇园林	指	深圳市日昇园林绿化有限公司
衡阳日懋	指	衡阳日懋苗木有限公司
三会	指	深圳市日昇生态科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市日昇生态科技股份有限公司章程》
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	深圳市日昇生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN RISHENG ECOLOGICAL TECHNOLOGY CO., LTD. -
证券简称	日昇生态
证券代码	830980
法定代表人	苏进展

二、 联系方式

董事会秘书	赵小英
联系地址	深圳市福田区泰然六路红松大厦 A 座 5C
电话	0755-83547401
传真	0755-83547179
电子邮箱	rimao@vip.163.com
公司网址	www.xmrimao.com
办公地址	深圳市福田区泰然六路红松大厦 A 座 5C
邮政编码	518040
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	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	2004 年 12 月 21 日
挂牌时间	2014 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑类-E48 土木工程建筑业-E4890 其他土木工程建筑-
主要业务	园林绿化工程项目施工
主要产品与服务项目	园林绿化工程项目施工；园林景观设计；苗木种植与销售；园林工程项目的养护
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）	138,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（苏进展、王岚夫妇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为苏进展、王岚夫妇，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	91350200769251810U	否
注册地址	广东省深圳市福田区沙头天安社区泰然九路与泰然六路交汇处红松大厦 A 区 5C	否
注册资本（元）	138,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券
主办券商办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 座 19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华创证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	35,769,142.74	40,900,232.74	-12.55%
毛利率%	-0.96%	13.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,342,624.36	-2,652,873.88	-817.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,336,941.04	-2,688,765.95	-805.13%
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)	-9.40%	-0.80%	-
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)	-9.40%	-0.81%	-
基本每股收益	-0.18	-0.02	

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	476,453,196.60	506,643,043.70	-5.96%
负债总计	229,604,634.65	235,451,857.39	-2.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	246,848,561.95	271,191,186.31	-8.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.97	-9.14%
资产负债率%(母公司)	45.68%	44.23%	-
资产负债率%(合并)	48.19%	46.47%	-
流动比率	1.47	1.51	-
利息保障倍数	-16.75	-22.79	-

（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	-9,480,218.33	617,612.49	-1,634.98%
应收账款周转率	0.31	0.28	-
存货周转率	0.14	0.13	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.96%	-1.33%	-

营业收入增长率%	-12.55%	34.56%	-
净利润增长率%	-817.59%	33.61%	-

（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

公司是一家综合性园林绿化国家高新技术企业，所处行业属于土木工程建筑业，公司主营业务为园林景观工程施工和生态修复业务，园林景观工程施工主要包括市政景观和地产景观两大类，生态修复业务主要包括山区型废弃地生态修复、水土保持生态修复、退化边坡生态修复、湿地生态修复等。公司经过多年发展，已经积累了丰富的行业经验。目前，已形成集设计、研发、苗木种植、施工、养护为一体的完整产业链，能够为客户提供一体化的生态环境建设整体解决方案。

公司拥有市政公用工程施工总承包二级、古建筑工程专业承包三级、环保工程专业承包二级、石油化工工程施工总承包三级、城市及道路照明工程专业承包二级、风景园林工程设计专项甲级、造林工程施工乙级、建筑装饰工程设计专项丙级和城乡规划编制丙级资质等资质，是园林行业中业务资质较齐全的企业之一，同时公司在苗木的移植、土壤改良、节水灌溉、植被养护、水土防护生态治理、居住环境植物群落生态营建等方面投入大量的技术支持，截止到目前为止，公司拥有 11 项发明专利以及 31 项实用新型专利，上述资质以及技术不仅为客户提供了全方位的服务奠定了基础，更促使公司成为具有丰富的大中型项目施工经验和跨区域经营能力的综合性企业。

公司客户主要为政府部门及相关基础设施投资建设主体、房地产开发商以及具有园林景观建设或生态修复需求的企事业单位。公司通过收集项目的招、投标信息，采用客户招、投标及议标等营销模式承接各类型客户的园林工程施工、生态修复、园林景观设计和园林养护项目，现阶段收入主要来源于园林工程施工业务。

报告期内，公司的商业模式较去年同期未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

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	3,015,750.85	0.63%	9,483,798.49	1.87%	-68.20%

应收票据	300,000.00	0.06%	5,460,634.91	1.08%	-94.51%
应收账款	33,150,949.33	6.96%	48,964,603.03	9.66%	-32.30%
存货	797,416.12	0.17%	758,378.99	0.15%	5.15%
合同资产	256,109,290.15	53.75%	259,926,521.09	51.30%	-1.47%
其他权益工具投资	2,012,500.00	0.42%	2,012,500.00	0.40%	0.00%
短期借款	7,009,945.83	1.47%	16,526,992.39	3.26%	-57.58%
应付账款	128,287,616.14	26.93%	127,564,048.39	25.18%	0.57%
合同负债		0.00%	8,266,162.40	1.63%	-100.00%

项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金与上年期末相比减少 68.2%，相应金额减少 6,468,047.64 元，主要原因系本期材料采购支出较多。

2、应收票据：应收票据与上年期末相比减少 94.51%，相应金额减少 5,160,634.91 元，主要原因系本期末商业承兑汇票基本已到期。

3、应收账款：应收账款与上期期末相比减少 32.3%，相应金额减少 15,813,653.70 元，主要原因系计提坏账准备所致。

4、短期借款：短期借款与上年期末相比减少 57.58%，相应金额减少 9,517,046.56 元，主要原因系本期偿还银行贷款所致。

5、合同负债：合同负债与上年期末相比减少 100%，相应金额减少 8,266,162.4 元，主要原因系上期存在预收工程款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

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	35,769,142.74	-	40,900,232.74	-	-12.55%
营业成本	36,113,599.06	100.96%	35,385,019.16	86.52%	2.06%
毛利率	-0.96%	-	13.48%	-	-
管理费用	5,376,256.39	15.03%	5,476,464.58	13.39%	-1.83%
研发费用	865,306.88	2.42%	938,215.32	2.29%	-7.77%
财务费用	1,500,709.21	4.20%	1,695,217.28	4.14%	-11.47%
信用减值损失	-19,091,116.92	-53.37%	-32,453.67	-0.08%	58,725.76%
其他收益	232,118.30	0.65%	5,580.81	0.01%	4,059.22%
营业利润	-26,966,912.99	-75.39%	-2,786,915.14	-6.81%	867.63%
营业外收入	462,586.38	1.29%	36,645.15	0.09%	1,162.34%
营业外支出	5,683.32	0.02%		0.00%	-
净利润	-24,342,624.36	-68.05%	-2,652,873.88	-6.49%	817.59%
经营活动产生的现金流量净额	-9,480,218.33	-	617,612.49	-	-1,634.98%
投资活动产生的现金流量净额	106,090.00	-	31,800.90	-	233.61%
筹资活动产生的现金流量净额	893,637.83	-	-3,435,559.78	-	-126.01%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，营业收入下降主要是疫情状态差旅受限，部分地区新项目招标活动存在一定的限制或延期所致；

2、信用减值损失：报告期内，信用减值损失较上年同期增加了 58725.76%，系本期计提应收账款、应收票据坏账准备所致；

3、营业利润：报告期内，营业利润与去年同期相比下降 867.63%，主要系增加信用减值损失所致；

4、净利润：报告期内，净利润与去年同期相比下降 817.59%，主要系增加信用减值损失所致；

5、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期相比下降 1634.98%，主要系工程回款减少所致；

6、投资活动产生的现金流量净额，报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期相比增加 233.61%，主要系处置固定资产增加所致；

7、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比增加 126.01%，主要系公司根据经营需要，向银行借款所致。

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	5,431.17
除上述各项之外的营业外收支净额	252.15
非经常性损益合计	5,683.32
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,683.32

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市日	子公	园林	2100	145,629,288.39	72,767,980.41	-93,482.38	-10,292,365.05

昇园林绿 化有限公 司	司	绿化 工程 施工	万				
-------------------	---	----------------	---	--	--	--	--

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市鸿阳达科技发展有限公司	无关联	公司通过投资参与其控股子公司国融鸿商业保理（深圳）有限公司相关的工程业务，以提升公司业绩。

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

报告期内，公司积极响应国家号召，为环保中国贡献自己的一份心力，积极为客户提供高质量的产品和服务。在服务客户的同时，不断实现公司的发展理念。同时，公司积极提升员工凝聚力和公司的发展活力。在追求公司效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司立足于绿化园林业，公司主营业务为园林景观工程施工和生态修复业务，其中生态修复业务主要包括山区型废弃地生态修复、水土保持生态修复、退化边坡生态修复、湿地生态修复等。“加强生态文明建设”已写入国家十三五规划，美丽乡村建设是其重要内容之一。公司将抓住新农村和生态文明建设的机遇，将业务领域由传统的城市园林拓展至乡村园林，为美丽乡村建设做贡献。生态修复变废为宝，修复环境的污染，治理废弃生态，是国家“十三五规划”提出的发展“绿色低碳循环产业”的践行者。

公司坚持科学发展、可持续发展思想，保护职工利益，积极开展安全清洁的生产，保护环境；尽全力做到一个企业应尽的社会责任。

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	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是□否	四.二.（三）
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是□否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	218,733,721.76	11,022,516.91	229,756,238.67	93.08%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	--------	-----------	----------

					负 债		
深圳市日昇生态科技股份有限公司	咸宁高新技术产业园区管理委员会	公司要求咸宁高新技术产业园区管理委员会就咸宁市咸宁开发区三期二横一纵景观工程项目单方面中止合同支付违约金等	是	37,612,609.75	否	已执行完毕	2022年2月21日
深圳市日昇园林绿化有限公司	贵州建工集团第四建筑工程有限公司、贵州习水生态文化旅游投资有限责任公司	深圳市日昇园林绿化有限公司诉贵州建工集团第四建筑工程有限公司与贵州习水生态文化旅游投资有限责任公司支付园区两路到凤凰山自行车道（骑行道）项目工程款	否	40,170,893.9	否	一审裁决	2021年12月3日
深圳市日昇生态科技股份有限公司	达茂联合旗城市基础设施投资开发有限公司	2015年11月5日，双方签署了《建设工程施工合同》，但截止至2022年1月，被告尚有款项至今未付。	否	51,755,616.37	否	一审已开庭	2022年5月11日
深圳市日昇生态科技股份有限公司	遵义市汇川区城市投资经营有限公司	2018年4月25日，工程项目经各方检查验收，质量验收合格。2020年10月29日工程项目由原告全面移交给被告。但截止至今被告尚有款项至今未付。	否	104,566,611.15	否	一审已开庭	2022年5月11日
总计	-	-	-	234,105,731.17	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

该诉讼系公司作为原告运用法律手段维护自身合法权益的案件，上述诉讼不会给公司经营产生不利影响中。

（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） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

债权债务往来或担保等事项	135,000,000	62,202,000
--------------	-------------	------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易发生主要是关联方为公司或日昇园林向银行借款提供信用、抵押担保以及股东为公司提供个人借款，是公司业务发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（四） 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	限售承诺	2014年6月18日	2017年6月18日	已履行完毕
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2014年6月18日	2015年8月12日	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2014年6月18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	2014年6月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2014年6月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2014年6月18日	-	正在履行中

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。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	13,350,876.72	2.80%	银行借款抵押
银行存款	货币资金	冻结	2,012,442.86	0.42%	诉讼冻结
总计	-	-	15,363,319.58	3.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限是公司日常经营融资和业务开展所需，对公司正常生产经营不会产生重大不利影响。

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	79,500,002	57.61%	0	79,500,002	57.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,797,502	12.89%	0	17,797,502	12.89%	
	董事、监事、高管	17,797,502	12.89%	0	17,797,502	12.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,499,998	42.39%	0	58,499,998	42.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	58,499,998	42.39%	0	58,499,998	42.39%	
	董事、监事、高管	58,499,998	42.39%	0	58,499,998	42.39%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		138,000,000	-	0	138,000,000	-	
普通股股东人数							80

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 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	苏进展	60,737,319	0	60,737,319	44.01%	45,552,988	15,184,331	0	0
2	深圳鸿月企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	18,000,000	0	18,000,000	13.04%	0	18,000,000	0	0

	伙)								
3	王岚	15,560,181	0	15,560,181	11.27%	12,947,010	2,613,171	0	0
4	邱自龙	6,636,100	0	6,636,100	4.81%	0	6,636,100	0	0
5	深圳创投集团有限公司	5,400,000	0	5,400,000	3.91%	0	5,400,000	0	0
6	赖爱忠	5,109,000	0	5,109,000	3.70%	0	5,109,000	0	0
7	深圳富昇投资合伙企业(有限合伙)	5,100,000	0	5,100,000	3.69%	0	5,100,000	0	0
8	姜桂荣	4,800,000	0	4,800,000	3.48%	0	4,800,000	0	0
9	浙江晟创投资合伙企业(有限合伙)	4,290,000	0	4,290,000	3.11%	0	4,290,000	0	4,290,000
10	沈弋	2,287,500	0	2,287,500	1.66%	0	2,287,500	0	0
	合计	127,920,100	-	127,920,100	92.68%	58,499,998	69,420,102	0	4,290,000
普通股前十名股东间相互关系说明：									
1、股东苏进展与王岚为夫妻关系；									
2、股东苏进展持有深圳鸿月企业管理咨询合伙企业（有限合伙）58.94%的出资份额；									
3、除以上关联关系外不存在其他关联关系。									

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
苏进展	董事长、总经理	男	1958年9月	2022年6月7日	2025年6月6日
王岚	董事、财务总监	女	1963年10月	2022年6月7日	2025年6月6日
王自在	董事	男	1960年6月	2022年6月7日	2025年6月6日
杨秉建	董事、副总经理	男	1975年8月	2022年6月7日	2025年6月6日
黄汀	董事	女	1977年3月	2019年6月7日	2022年6月6日
文婷	董事	女	1969年11月	2022年6月7日	2025年6月6日
周生	董事、副总经理	男	1968年1月	2022年6月7日	2025年6月6日
李永红	独立董事	男	1971年1月	2019年6月7日	2022年6月6日
马永林	独立董事	男	1963年10月	2022年6月7日	2025年6月6日
池朝福	独立董事	男	1966年2月	2022年6月7日	2025年6月6日
江振华	独立董事	男	1964年6月	2022年6月7日	2025年6月6日
黄丽妹	监事	女	1985年10月	2022年6月7日	2025年6月6日
余小红	职工代表监事、监事会主席	女	1981年9月	2022年6月7日	2025年6月6日
李凤慈	监事	女	1978年9月	2022年6月7日	2025年6月6日
赵小英	董事会秘书、副总经理	女	1972年7月	2022年6月7日	2025年6月6日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理苏进展与董事王岚为夫妻关系，二人同为公司控股股东、实际控制人。
除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄汀	董事	离任	无	换届
李永红	独立董事	离任	无	换届
王自在	董事、副总经理	离任	董事	换届
周生	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
马永林	-	新任	独立董事	换届

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
苏进展	董事长、总经理	60,737,319	0	60,737,319	44.01%	0	0
王岚	董事、财务总监	15,560,181	0	15,560,181	11.27%	0	0
王自在	董事	0	0	0	0%	0	0
杨秉建	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
文婷	董事	0	0	0	0%	0	0
周生	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
马永林	独立董事	0	0	0	0%	0	0
池朝福	独立董事	0	0	0	0%	0	0
江振华	独立董事	0	0	0	0%	0	0
黄丽妹	监事	0	0	0	0%	0	0
余小红	职工代表监事、监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李凤慈	监事	0	0	0	0%	0	0
赵小英	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	76,297,500	-	76,297,500	55.28%	0	0

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

马永林，男，大学本科，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，园林高级工程师，水土保持高级工程师。1986年9月至1989年12月在陕西省治沙研究所担任实习研究员，从事治沙研究；1990年1月至1997年3月在水利部黄河水利委员会绥德水土保持科学试验站历任水土保持工程师、水土保持高级工程师，从事水土保持综合治理研究；1997年4月至今，在深圳市深业农科园林工程有限公司历任园林高级工程师和总工程师，从事园林研究和工程管理工作；2016年3月至2018年3月还兼任深圳市风景园林协会副秘书长兼专家委员会主任。

（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
行政管理人员	12	10
财务人员	6	5
工程人员	61	48

研发人员	17	12
设计人员	7	6
员工总计	103	81

(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

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
流动资产：			
货币资金	5. (1)	3,015,750.85	9,483,798.49
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	5. (2)	300,000.00	5,460,634.91
应收账款	5. (3)	33,150,949.33	48,964,603.03
应收款项融资			
预付款项	5. (4)	4,147,176.55	1,825,301.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5. (5)	5,823,121.68	8,096,277.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5. (6)	797,416.12	758,378.99
合同资产	5. (7)	256,109,290.15	259,926,521.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5. (8)	1,652,652.51	2,064,387.99
流动资产合计		304,996,357.19	336,579,903.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5. (9)	104,566,611.15	104,566,611.15
长期股权投资			
其他权益工具投资	5. (10)	2,012,500.00	2,012,500.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	5. (11)	8,710,575.67	2,568,771.42
固定资产	5. (12)	11,500,569.89	18,097,834.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5. (13)	2,116,792.14	2,157,026.52
无形资产	5. (14)	5,973.41	7,300.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5. (15)	106,218.47	216,758.39
递延所得税资产	5. (16)	42,437,598.68	40,194,628.38
其他非流动资产	5. (17)		241,709.40
非流动资产合计		171,456,839.41	170,063,140.30
资产总计		476,453,196.60	506,643,043.70
流动负债：			
短期借款	5. (18)	7,009,945.83	16,526,992.39
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	5. (19)	128,287,616.14	127,564,048.39
预收款项			
合同负债	5. (20)		8,266,162.40
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	5. (21)	1,599,496.15	1,088,066.29
应交税费	5. (22)	1,033,280.39	649,291.37
其他应付款	5. (23)	44,978,942.56	44,440,027.98
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	5. (24)	29,446.65	29,446.65
其他流动负债	5. (25)	25,104,472.19	25,035,409.13
流动负债合计		208,043,199.91	223,599,444.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5. (26)	19,690,660.06	10,006,484.79
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5. (27)	1,035,510.44	1,010,663.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5. (28)	144,897.00	144,897.00
递延所得税负债	5. (16)	690,367.24	690,367.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,561,434.74	11,852,412.79
负债合计		229,604,634.65	235,451,857.39
所有者权益：			
股本	5. (29)	138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5. (30)	96,384,527.06	96,384,527.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5. (31)	14,529,111.97	14,529,111.97
一般风险准备			
未分配利润	5. (32)	-2,065,077.08	22,277,547.28
归属于母公司所有者权益合计		246,848,561.95	271,191,186.31
少数股东权益			
所有者权益合计		246,848,561.95	271,191,186.31
负债和所有者权益总计		476,453,196.60	506,643,043.70

法定代表人：苏进展 主管会计工作负责人：王岚 会计机构负责人：王岚

（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
流动资产：			
货币资金		2,563,018.17	7,550,781.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		300,000.00	
应收账款	15. (1)	24,042,175.49	32,185,134.88
应收款项融资			
预付款项		3,426,086.31	1,312,058.10
其他应收款	15. (2)	12,114,585.63	12,661,105.09

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,297.71	5,060.58
合同资产		151,219,172.85	156,273,162.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		925,118.73	1,164,803.39
流动资产合计		194,605,454.89	211,152,106.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		104,566,611.15	104,566,611.15
长期股权投资	15.（3）	24,040,826.00	24,040,826.00
其他权益工具投资		2,012,500.00	2,012,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,189,381.79	
固定资产		205,473.87	6,612,021.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,070,030.54	1,085,538.26
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,472,182.20	30,001,832.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		169,557,005.55	168,319,329.03
资产总计		364,162,460.44	379,471,435.73
流动负债：			
短期借款		7,009,945.83	7,009,945.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		86,673,818.37	83,717,837.10
预收款项			
合同负债			8,266,162.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,439,397.67	954,473.70
应交税费		995,288.43	533,267.36
其他应付款		48,624,915.93	46,021,471.31
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		11,683,336.61	11,328,967.90
流动负债合计		156,426,702.84	157,832,125.60
非流动负债：			
长期借款		9,940,000.06	10,006,484.79
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		9,940,000.06	10,006,484.79
负债合计		166,366,702.90	167,838,610.39
所有者权益：			
股本		138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		95,440,330.85	95,440,330.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,529,111.97	14,529,111.97
一般风险准备			
未分配利润		-50,173,685.28	-36,336,617.48
所有者权益合计		197,795,757.54	211,632,825.34
负债和所有者权益合计		364,162,460.44	379,471,435.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		35,769,142.74	40,900,232.74
其中：营业收入	5. (33)	35,769,142.74	40,900,232.74

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,935,972.11	43,660,275.02
其中：营业成本	5. (33)	36,113,599.06	35,385,019.16
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	5. (34)	80,100.57	165,358.68
销售费用			
管理费用	5. (35)	5,376,256.39	5,476,464.58
研发费用	5. (36)	865,306.88	938,215.32
财务费用	5. (37)	1,500,709.21	1,695,217.28
其中：利息费用		1,493,825.76	1,693,302.15
利息收入		6,205.63	24,310.00
加：其他收益	5. (38)	232,118.30	5,580.81
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）			
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）	5. (39)	-19,091,116.92	-32,453.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5. (40)	58,915.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,966,912.99	-2,786,915.14
加：营业外收入	5. (41)	462,586.38	36,645.15
减：营业外支出	5. (42)	5,683.32	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,510,009.93	-2,750,269.99
减：所得税费用	5. (43)	-2,167,385.57	-97,396.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,342,624.36	-2,652,873.88
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）		-24,342,624.36	-2,652,873.88
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)		-24,342,624.36	-2,652,873.88
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,342,624.36	-2,652,873.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,342,624.36	-2,652,873.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.18	-0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.18	-0.02

法定代表人：苏进展 主管会计工作负责人：王岚 会计机构负责人：王岚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	15.(4)	35,862,625.12	31,221,526.31
减：营业成本	15.(4)	35,616,464.26	27,090,900.05
税金及附加		114,050.67	142,059.81

销售费用			
管理费用		4,208,057.76	4,098,961.35
研发费用		865,306.88	938,215.32
财务费用		1,205,368.39	927,078.85
其中：利息费用		1,198,992.68	921,162.54
利息收入		4,825.76	14,254.37
加：其他收益		223,774.10	5,580.81
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）			
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）		-9,839,841.77	-195,625.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		58,915.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,703,775.51	-2,165,733.26
加：营业外收入		462,586.38	9,742.95
减：营业外支出		22.73	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,241,211.86	-2,155,990.31
减：所得税费用		-1,404,144.06	-33,442.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,837,067.80	-2,122,548.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,837,067.80	-2,122,548.04
（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		-13,837,067.80	-2,122,548.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1	-0.02

（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
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		31,694,524.43	39,399,353.37
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		10,873.06	
收到其他与经营活动有关的现金	5.（44）.1)	2,564,672.38	2,762,180.25
经营活动现金流入小计		34,270,069.87	42,161,533.62
购买商品、接受劳务支付的现金		31,569,301.32	33,343,555.94
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		3,611,114.55	5,827,810.45
支付的各项税费		1,229,242.89	962,982.05
支付其他与经营活动有关的现金	5.（44）.2)	7,340,629.44	1,409,572.69
经营活动现金流出小计		43,750,288.20	41,543,921.13
经营活动产生的现金流量净额		-9,480,218.33	617,612.49
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		106,090.00	44,000.00
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			
投资活动现金流入小计		106,090.00	44,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,199.10
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			
投资活动现金流出小计			12,199.10
投资活动产生的现金流量净额		106,090.00	31,800.90
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		12,670,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,670,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,589,339.94	4,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,187,022.23	1,315,559.78
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			
筹资活动现金流出小计		11,776,362.17	5,435,559.78
筹资活动产生的现金流量净额		893,637.83	-3,435,559.78
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		-8,480,490.50	-2,786,146.39
加：期初现金及现金等价物余额		9,483,798.49	6,456,752.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,003,307.99	3,670,605.68

法定代表人：苏进展 主管会计工作负责人：王岚 会计机构负责人：王岚

（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
----	----	-----------	-----------

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		30,532,828.25	29,668,325.14
收到的税费返还		8,778.84	
收到其他与经营活动有关的现金		12,340,478.36	808,284.24
经营活动现金流入小计		42,882,085.45	30,476,609.38
购买商品、接受劳务支付的现金		29,348,428.19	24,320,639.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,278,999.99	4,981,432.33
支付的各项税费		1,076,128.25	815,019.59
支付其他与经营活动有关的现金		17,036,441.27	230,966.12
经营活动现金流出小计		50,739,997.70	30,348,057.09
经营活动产生的现金流量净额		-7,857,912.25	128,552.29
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		105,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		105,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,199.10
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			
投资活动现金流出小计			12,199.10
投资活动产生的现金流量净额		105,000.00	-12,199.10
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		2,890,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,890,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,059,999.94	4,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		891,728.92	824,627.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,951,728.86	4,944,627.17
筹资活动产生的现金流量净额		938,271.14	-2,944,627.17
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		-6,814,641.11	-2,828,273.98
加：期初现金及现金等价物余额		7,550,781.81	5,839,379.74
六、期末现金及现金等价物余额		736,140.70	3,011,105.76

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	(1)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

(1) 企业经营季节性或者周期性特征

公司主营业务为园林工程施工，由于天气及气候原因，存在施工季节性特征。此外，以市政项目为主的招投标集中在下半年，因此公司经营存在一定季节性特征。

(二) 财务报表项目附注

1. 公司基本情况

(1) 公司概况

深圳市日昇生态科技股份有限公司（以下简称“日昇生态”或“本公司”）前身系厦门日懋城建园林建设股份有限公司（曾用公司名称包括：厦门日懋园林绿化有限公司、厦门日懋园林建设有限公司）。2004年12月15日经厦门市翔安区经济贸易发展局《关于同意独资兴办“厦门日懋园林绿化有限公司”的批复》（厦翔经发批字【2004】33号）批准，厦门日懋园林绿化有限公司于2004年12月21日在厦门市工商行政管理局注册成立，并取得注册号为企独闽厦总字第06973号企业法人营业执照。

2014年8月12日，公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为日懋园林，股票代码为830980。所属行业：园林工程施工行业，从事园林绿化工程和生态修复工程等。

截至2022年6月30日止，本公司累计股本总数13800万股，注册资本为13800万元，注册地：

深圳市福田区沙头街道天安社区泰然九路与泰然六路交汇处红松大厦 A 区 5C，总部地址：深圳市福田区沙头街道天安社区泰然九路与泰然六路交汇处红松大厦 A 区 5C。

本公司主要经营活动为：生态环境科技领域内的技术开发与技术服务；承包城市园林绿化、市政公用工程(不含城市燃气、热力和供排水管网的建设)、古建筑工程、城市及道路照明工程、环保工程、建筑装修装饰工程、土石方工程、体育场地设施工程、造林工程施工、建筑劳务分包；机械设备租赁（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）；清洁服务；保安服务，物业管理，房屋租赁；园林设计，城市园林绿化植物材料生产经营、技术咨询、信息服务等业务；苗木销售；国内贸易代理（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本公司的实际控制人为苏进展、王岚。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

(2) 合并财务报表范围

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市日昇园林绿化有限公司
衡阳日懋苗木有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“6、合并范围的变更”和“7、在其他主体中的权益”。

2. 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

(2) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3. 重要会计政策及会计估计

(1) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

(2) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(3) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(4) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(6) 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如

子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权

公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（7） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备

期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(8) 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(9) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据、应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项

工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（2）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

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，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。

（3）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收并表关联方组合	其他应收并表关联方的应收款项
其他应收押金组合	应收押金款项
其他应收保证金组合	应收投标及履约保证金款项

其他应收其他往来款组合

其他往来款款项

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

(10) 存货

1) 存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、消耗性生物资产（苗木）、在产品 and 产成品等。

2) 发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本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。

3) 存货可变现净值的确定依据

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

①存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

②可直接用于出售的存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

6) 包装物的摊销方法

包装物采用一次摊销法摊销。

7) 苗木类消耗性生物资产

苗木类消耗性生物资产郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

8) 消耗性生物资产郁闭度的确定

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

(11) 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或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值”中的会计处理。

(12) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(13) 长期股权投资**1) 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共

同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(14) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(15) 固定资产

1) 固定资产确认条件

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

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

2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(16) 在建工程

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

(17) 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3) 暂停资本化期间

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

4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。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

1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	预计净残值（%）
专利	5.00	0.00
软件使用权	5.00	0.00

每年度终了，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。

3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4) 内部研究开发

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目在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，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(19) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(20) 长期待摊费用

长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用；包括经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出（含装修费）以及摊销期限在 1 年以上的其他长期待摊费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，除用于购建固定资产以外，开办费在开始生产经营当月起一次计入当期损益；其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(21) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(22) 职工薪酬

1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第(1)项和第(2)项应计入当期损益；第(3)项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- (1) 修改设定受益计划时。
- (2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3) 辞退福利的会计处理方法

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

4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利、企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本

(23) 租赁

2021年1月1日起适用的会计政策

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。

1) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2) 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(24) 预计负债

1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(25) 收入

1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利

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

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

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，企业预计客户取得商品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。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既

定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

- （一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租

赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2) 具体原则

本公司的收入主要来源于园林工程施工业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(26) 政府补助**1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2) 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(27) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得

税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(28) 重要会计政策和会计估计的变更

1) 重要会计政策变更

报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2) 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4. 税项

(1) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
深圳市日昇生态科技股份有限公司	15%
深圳市日昇园林绿化有限公司	25%
衡阳日懋苗木有限公司	25%

(2) 税收优惠

公司被深圳市科技创新委员会认定为国家高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202144206378，发证日期是2021年12月23日，有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策；根据企业所得税法的有关规定，公司在企业所得税优惠期内按15%的税率计缴企业所得税。

5. 合并财务报表项目注释

注：上年年末指 2021 年 12 月 31 日，年初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 06 月 30 日，上期指 2021 年 1-6 月，本期指 2022 年 1-6 月。母公司同。

(1) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	27,385.91	213,334.73
银行存款	2,985,864.56	9,263,067.72
其他货币资金	2,500.38	7,396.04
合计	3,015,750.85	9,483,798.49
其中：存放在境外的款项总额		

因抵押、质押或冻结等使用有限制的货币资金见本附注“5、合并财务报表主要项目注释（46）、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	300,000.00	5,460,634.91
银行承兑汇票		
合计	300,000.00	5,460,634.91

2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		300,000.00
银行承兑汇票		
合计		300,000.00

3) 应收票据按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	300,000.00	5,748,036.75
1 至 2 年（含 2 年）	1,000,000.00	
减：坏账准备	1,000,000.00	287,401.84
合计	300,000.00	5,460,634.90

4) 应收票据按坏账计提方法分类披露

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	1,300,000.00	100	1,000,000.00	76.92	300,000.00

按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
合计	1,300,000.00	100	1,000,000.00	76.92	300,000.00

类别	上年年末余额				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	5,748,036.75	100	287,401.84	5	5,460,634.91
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据	5,748,036.75	100	287,401.84	5	5,460,634.91
合计	5,748,036.75	100	287,401.84	5	5,460,634.91

5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	287,401.84	5,460,634.91		4,748,036.75	1,000,000.00
合计	287,401.84	5,460,634.91		4,748,036.75	1,000,000.00

(3) 应收账款

1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	14,681,462.78	14,174,537.93
1至2年(含2年)	3,969,703.82	1,509,209.44
2至3年(含3年)	1,299,209.44	15,718,139.96
3至4年(含4年)	13,809,161.35	74,622,024.56
4至5年(含5年)	74,622,024.56	6,616,183.98
5年以上	8,842,742.24	2,282,013.83
小计	117,224,304.19	114,922,109.70
减：坏账准备	84,073,354.86	65,957,506.67
合计	33,150,949.33	48,964,603.03

2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	117,224,304.19	100.00	84,073,354.86	71.72	33,150,949.33
其中：账龄组合	117,224,304.19	100.00	84,073,354.86	71.72	33,150,949.33
合计	117,224,304.19	100.00	84,073,354.86	71.72	33,150,949.33

类别	上年年末余额				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	114,922,109.70	100	65,957,506.67	57.39	48,964,603.03
其中：账龄组合	114,922,109.70	100	65,957,506.67	57.39	48,964,603.03
合计	114,922,109.70	100	65,957,506.67	57.39	48,964,603.03

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,681,462.78	593,222.95	4.04
1-2 年	3,969,703.82	870,216.21	21.92
2-3 年	1,299,209.44	579,753.83	44.62
3-4 年	13,413,547.85	9,000,315.97	67.10
4-5 年	75,017,638.06	64,187,103.65	85.56
5 年以上	8,842,742.24	8,842,742.25	100.00
合计	117,224,304.19	84,073,354.86	71.72

3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	65,957,506.67	18,177,219.67		61,371.48	84,073,354.86
合计	65,957,506.67	18,177,219.67		61,371.48	84,073,354.86

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 88,844,374.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.79 %。

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,713,144.37	89.53	1,560,307.42	85.48
1-2年(含2年)	169,037.86	4.08	226,728.00	12.42
2-3年(含3年)	226,728.00	5.47		
3-4年(含4年)		0.00	6,000.00	0.33
4-5年(含5年)	6,000.00	0.14	918.32	0.05
5年以上	32,266.32	0.78	31,348.00	1.72
合计	4,147,176.55	100.00	1,825,301.74	100.00

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
贵州省遵义市中级人民法院	1,002,175.59	24.17
江西瑞鸿公路工程有限公司	1,000,000.00	24.11
辽宁众鑫瀛建筑工程有限公司	350,530.00	8.45
广东乐康体育设施有限公司	269,245.03	6.49
贵州省遵义市中级人民法院	242,654.00	5.85
合计	2,864,604.62	69.07

(5) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,823,121.68	8,096,277.16
合计	5,823,121.68	8,096,277.16

1) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	386,460.34	2,534,588.33
1至2年(含2年)	897,086.31	693,486.00
2至3年(含3年)	437,567.00	3,889,425.27
3至4年(含4年)	3,827,975.27	2,111,850.00
4至5年(含5年)	2,111,850.00	17,959.55
5年以上	5,212,524.00	5,909,045.01
小计	12,873,462.92	15,156,354.16
减：坏账准备	7,050,341.24	7,060,077.00
合计	5,823,121.68	8,096,277.16

(2) 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	期末余额	上年年末余额
投标及履约保证金	2,245,042.68	2,845,341.39

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金性质的款项	490,817.00	642,217.95
往来款	4,778,753.24	6,272,300.93
其他	5,358,850.00	5,396,493.89
合计	12,873,462.92	15,156,354.16

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	7,060,077.00			
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-167,934.66		167,934.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	158,198.90			158,198.90
本期转回				
本期转销				
本期核销			167,934.66	167,934.66
其他变动				
期末余额	7,050,341.24			7,050,341.24

账面余额	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)	
年初余额	15,156,354.16			15,156,354.16
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-167,934.66		167,934.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	2,114,956.58			2,114,956.58
本期终止确认			167,934.66	167,934.66
其他变动				
期末余额	12,870,050.54			12,873,462.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	7,060,077.00	158,198.90		167,934.66	7,050,341.24

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	7,060,077.00	158,198.90		167,934.66	7,050,341.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
刘占斌	其他	5,358,850.00	4-5年、5年以上	41.63	4,322,847.50
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	公司往来	3,814,975.27	3-4年	29.63	667,620.67
都江堰市巴蜀天福旅游资源开发有限公司	投标保证金	500,000.00	4-5年	3.88	175,000.00
贵阳蓬莱城乡发展有限公司	投标及履约保证金	500,000.00	5年以上	3.88	500,000.00
贵州和平经济开发区管理委员会	投标及履约保证金	500,000.00	5年以上	3.88	500,000.00
合计		10,673,825.27		82.91	6,165,468.17

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(6) 存货

1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,297.71		15,297.71	5,060.58		5,060.58
消耗性生物资产	782,118.41		782,118.41	753,318.41		753,318.41
合计	797,416.12		797,416.12	758,378.99		758,378.99

(7) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
合同结算	286,664,907.25	295,347,707.28
质保金	12,051,575.43	11,890,942.90
减：合同资产减值准备	42,607,192.53	47,312,129.09
合计	256,109,290.15	259,926,521.09

本期合同资产计提减值情况

项目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销/核销	
合同结算	33,389,945.99				33,389,945.99
质保金	13,922,183.10		4,704,936.56		9,217,246.54
合计	47,312,129.09		4,704,936.56		42,607,192.53

(8) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵、待认证、待抵扣增值税	1,478,293.89	1,890,499.53
预缴税款	174,358.62	173,888.46
合计	1,652,652.51	2,064,387.99

(9) 长期应收款

(1) 长期应收款项目列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BT 融资建设工程	104,566,611.15		104,566,611.15	104,566,611.15		104,566,611.15
合计	104,566,611.15		104,566,611.15	104,566,611.15		104,566,611.15

(10) 其他权益工具投资**1) 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
深圳市鸿阳达供应链管理有限公司	2,012,500.00	2,012,500.00
合计	2,012,500.00	2,012,500.00

2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
深圳市鸿阳达供应链管理有限公司					计划长期持有	
合计						

(11) 投资性房地产**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	3,004,898.90			3,004,898.90
(2) 本期增加金额	10,098,765.31			10,098,765.31
— 固定资产转入	9,692,326.31			9,692,326.31
(3) 本期减少金额	406,439.00			406,439.00
— 处置	406,439.00			406,439.00
(4) 期末余额	12,697,225.21			12,697,225.21
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	436,127.48			436,127.48
(2) 本期增加金额	3,550,522.06			3,550,522.06
— 固定资产转入	3,375,663.77			3,375,663.77
— 计提或摊销	174,858.29			174,858.29
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	3,986,649.54			3,986,649.54
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额				
(1) 期末账面价值	8,710,575.67			8,710,575.67
(2) 上年年末账面价值	2,568,771.42			2,568,771.42

(12) 固定资产**1) 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,500,569.89	18,097,834.19
固定资产清理		
合计	11,500,569.89	18,097,834.19

2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	25,977,700.30	426,159.40	6,477,004.79	2,474,057.95	35,354,922.44
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废			1,051,700.00		1,051,700.00
—转入投资性房地产	9,692,326.31				9,692,326.31
(4) 期末余额	16,285,373.99	426,159.40	5,425,304.79	2,474,057.95	24,610,896.13
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	8,432,410.81	376,710.56	6,147,345.82	2,300,621.06	17,257,088.25
(2) 本期增加金额	207,084.19	3,186.41	5,572.17	12,173.99	228,016.76
—计提	207,084.19	3,186.41	5,572.17	12,173.99	228,016.76
(3) 本期减少金额	3,375,663.77		999,115.00		4,374,778.77
—处置或报废	3,375,663.77		999,115.00		4,374,778.77
(4) 期末余额	5,263,831.23	379,896.97	5,153,802.99	2,312,795.05	13,110,326.24
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	11,021,542.76	46,262.43	271,501.80	161,262.90	11,500,569.89
(2) 上年年末账面价值	17,545,289.49	49,448.84	329,658.97	173,436.89	18,097,834.19

3) 本报告期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
南昌万达城十二区 S20 号商业楼 122 室	2,130,676.75	342,979.81		1,787,696.94	
南昌万达城十二区 S20 号商业楼 124 室	2,469,942.82	397,591.94		2,072,350.88	

4) 本报告期无融资租赁租入的固定资产。

5) 截止 2022 年 06 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(13) 使用权资产

项目	土地	合计
一、账面原值		
1.年初余额	2,237,495.28	2,237,495.28
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,237,495.28	2,237,495.28

二、累计折旧		
1.年初余额	80,468.76	80,468.76
2.本期增加金额	40,234.38	40,234.38
(1) 计提	40,234.38	40,234.38
3.本期减少金额		
4.期末余额	120,703.14	120,703.14
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,116,792.14	2,116,792.14
2.年初账面价值	2,157,026.52	2,157,026.52

(14) 无形资产

1) 无形资产情况

项目	专利	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	341,724.00	220,714.33	562,438.33
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	341,724.00	220,714.33	562,438.33
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	341,724.00	213,413.48	555,137.48
(2) 本期增加金额		1,327.44	1,327.44
—计提		1,327.44	1,327.44
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	341,724.00	214,740.92	556,464.92
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	0.00	5,973.41	5,973.41
(2) 年初账面价值		7,300.85	7300.85

2) 本期无未办妥产权证书的无形资产情况。

3) 期末无形资产中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%。

4、公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(15) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
林地承包支出					
衡阳苗圃平整工程	216,758.39		110,539.92		106,218.47
系统升级迁移服务费					
合计	216,758.39		110,539.92		106,218.47

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	134,730,888.63	22,663,988.62	120,617,114.60	20,421,018.32
可弥补亏损	120,166,285.36	19,773,610.06	120,166,285.36	19,773,610.06
合计	254,897,173.99	42,437,598.68	240,783,399.96	40,194,628.38

2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末金额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,761,468.99	690,367.24	2,761,468.99	690,367.24
合计	2,761,468.99	690,367.24	2,761,468.99	690,367.24

3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,017,243.87	2,017,243.87
合计	2,017,243.87	2,017,243.87

4) 未确认递延所得税资产的可弥补亏损的抵扣期限

年份	期末余额	上年年末余额
2022年	299,588.05	299,588.05
2023年	446,370.45	446,370.45

2024 年	415,470.92	415,470.92
2025 年	411,195.59	411,195.59
2026 年	444,618.86	444,618.86
合计	2,017,243.87	2,017,243.87

(17) 其他非流动资产**(1) 其他非流动资产分项目列示**

项 目	期末金额	上年年末余额
支付的软件款		241,709.40
合 计		241,709.40

(18) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、质押、保证借款		9,500,000.00
抵押、保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
短期借款应付利息	9,945.83	26,992.39
合 计	7,009,945.83	16,526,992.39

(1) 公司以自有房产向贷款银行抵押。

公司股东为公司银行借款担保情况见本附注“10、关联方及关联交易（4）、关联交易情况”。

(2) 截至本期期末，公司不存在逾期未偿还的银行借款。

(19) 应付账款**1) 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	94,220,852.66	83,046,118.87
劳务款	28,763,834.16	36,762,230.88
机械费及其他	5,302,929.32	7,755,698.64
合 计	128,287,616.14	127,564,048.39

2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄
深圳市建业建筑劳务服务有限公司	23,721,157.32	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上
金华市海明苗木专业合作社	7,162,130.00	5 年以上
鄂尔多斯市大古道园林绿化有限责任公司	5,444,910.00	5 年以上

单位名称	期末余额	账龄
遵义兴发正宏建材有限责任公司	4,861,692.77	5年以上
贵阳白云贵兴建材经营部	4,729,385.74	4-5年、5年以上

注：上述账龄超过1年的重要应付账款是由于相应工程项目未结算的原因而未偿还。

(20) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收客户款		8,266,162.40
合计		8,266,162.40

(21) 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,088,066.29	6,264,040.86	5,752,611.00	1,599,496.15
二、离职后福利-设定提存计划		575,202.59	575,202.59	0
三、辞退福利		6,000.00	6,000.00	0
四、一年内到期的其他福利				0
合计	1,088,066.29	6,845,243.45	6,333,813.59	1,599,496.15

2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,088,066.29	5,668,526.50	5,157,096.64	1,599,496.15
二、职工福利费		78,994.90	78,994.90	
三、社会保险费		179,851.98	179,851.98	
1、医疗保险		150,045.71	150,045.71	
2、工伤保险		13,131.41	13,131.41	
3、生育保险		16,674.86	16,674.86	
四、住房公积金		145,264.80	145,264.80	
五、职工教育经费和工会经费		11,550.70	11,550.70	
六、短期带薪缺勤				
七、其他				
合计	1,088,066.29	6,264,040.86	5,752,611.00	1,599,496.15

3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		565,550.58	565,550.58	
失业保险费		9,652.01	9,652.01	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		575,202.59	575,202.59	

(22) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	454,075.79	5,618.10
城市维护建设税	178,738.92	196,907.72
教育费附加	101,099.36	107,635.16
地方教育附加	77,958.15	82,315.37
个人所得税	178,862.85	207,616.14
印花税	2,911.36	2,911.36
资源税	39,633.96	39,633.96
水利基金		6,653.56
合计	1,033,280.39	649,291.37

(23) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	44,978,942.56	44,440,027.98
合计	44,978,942.56	44,440,027.98

1) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付关联方往来款	43,148,227.51	41,023,600.92
应付非关联方往来款	1,830,715.05	3,416,427.06
合计	44,978,942.56	44,440,027.98

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(24) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	29,446.65	29,446.65
合计	29,446.65	29,446.65

(25) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的应收票据	5,048,036.75	4,148,036.75
待转销税额	20,056,435.44	20,887,372.38
合计	25,104,472.19	25,035,409.13

(26) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款、抵押	19,690,660.06	10,000,000.00
应付利息		6,484.79
合计	19,690,660.06	10,006,484.79

1) 公司以自有房产向贷款银行抵押。

公司股东为公司银行借款担保情况见本附注“10、关联方及关联交易（4）、关联方交易情况”。

2) 截至本期期末，公司不存在逾期未偿还的银行借款。

(27) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,632,493.35	1,632,493.35
租赁负债-未确认融资费用	596,982.91	621,829.59
合计	1,035,510.44	1,010,663.76

(28) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	144,897.00			144,897.00	政府拨款
合计	144,897.00			144,897.00	/

政府补助项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
城市绿地节水综合技术研究资金	22,907.00				22,907.00	与收益相关
玉叶金花种质资源保存与新品种培育和推广	121,990.00				121,990.00	与收益相关
合计	144,897.00				144,897.00	/

(29) 股本

项目	上年年末余额	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	138,000,000.00						138,000,000.00

(30) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	95,454,527.06			95,454,527.06
其他资本公积	930,000.00			930,000.00
合计	96,384,527.06			96,384,527.06

(31) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,529,111.97			14,529,111.97
合计	14,529,111.97			14,529,111.97

(32) 未分配利润

项目	本期金额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	22,277,547.28	85,724,617.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	22,277,547.28	85,724,617.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,342,624.36	-63,47,070.59
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		
期末未分配利润	-2,065,077.08	22,277,547.28

(33) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,508,799.76	35,923,357.95	40,867,055.68	35,328,067.78
其他业务	260,342.98	190,241.11	33,177.06	56,951.38
合计	35,769,142.74	36,113,599.06	40,900,232.74	35,385,019.16

主营业务（分业务）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林绿化工程施工	34,984,542.69	35,618,122.11	40,215,719.95	34,870,207.98
园林绿化工程设计	524,257.07	305,235.84	651,335.73	457,859.80
合计	35,508,799.76	35,923,357.95	40,867,055.68	35,328,067.78

(34) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,565.89	34,815.84
教育费附加	16,267.14	16,127.18
地方教育费附加	10,844.77	10,751.46
房产税	427.43	2,244.40
土地使用税	32.49	162.48
车船使用税	6,131.70	
印花税	26,996.53	
其他	-15,165.38	101,257.32
合计	80,100.57	165,358.68

(35) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,312,743.96	3,582,587.15
业务招待费	137,953.32	223,201.40
售后维护费	256,792.67	221,331.53
差旅费	12,875.47	97,522.82
折旧及摊销	375,664.07	530,865.51
办公费	286,152.54	82,624.95
汽车费用	92,671.71	190,432.95
中介费	102,653.56	269,293.48
房租、水电及物管费	46,223.30	60,868.22
招投标费用	5,876.42	26,639.35
会员费	7,000.00	23,000.00
通讯费	6,626.08	10,706.99
交通运输费	3,718.27	5,042.77
其他	729,305.02	152,347.46
合计	5,376,256.39	5,476,464.58

(36) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	826,462.40	892,675.50
材料费		
折旧摊销费	3,821.65	14,252.04
实验开发费	34,723.83	26,648.78
其他	299.00	4,639.00
合计	865,306.88	938,215.32

(37) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,468,979.08	1,693,302.15
减：利息收入	6,205.63	24,310.00
银行手续费	13,089.08	26,225.13
未确认融资费用	24,846.68	
合计	1,500,709.21	1,695,217.28

(38) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助收益的摊销			与收益相关
研发补助			与收益相关
个税返还	9,473.18		与收益相关
稳岗补贴、社保补贴	7,270.12	5,580.81	与收益相关
深圳市市场监督管理局深圳标准领域专项资助			与收益相关
银行融资费用补贴			与收益相关
高校毕业生补贴			与收益相关
招聘补贴			与收益相关
培训补助金	5,375.00		与收益相关
防疫用品补助款	10,000.00		与收益相关
高新技术企业培育资助款	200,000.00		与收益相关
合计	232,118.30	5,580.81	

(39) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,460,634.91	163,171.33
应收账款坏账损失	-13,472,283.11	-173,558.60
其他应收款坏账损失	-158,198.90	-22,066.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-19,091,116.92	-32,453.67

(40) 资产处理收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置资产收入	58,915.00	
合计	58,915.00	

(41) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助		13,499.52
固定资产毁损报废利得		23,145.63
其他	462,586.38	
合计	462,586.38	36,645.15

(42) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿款		
非流动资产毁损报废损失	5431.17	
诉讼赔偿		
其他	252.15	
合计	5,683.32	

(43) 所得税费用**1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,584.73	-87,306.13
递延所得税费用	-2,242,970.30	-10,089.98
合计	-2,167,385.57	-97,396.11

(44) 现金流量表项目**1) 收到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
政府补助	232,666.45	16,478.99
利息收入	6,205.63	24,310.00
受限货币资金		
支付的各项保证金、押金	383,353.66	677,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,942,446.64	2,043,791.26
合计	2,564,672.38	2,762,180.25

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
支付的各项保证金、押金	96,500.00	
经营管理支出	3,265,961.41	1,218,462.69
往来款及其他	3,978,168.03	191,110.00
合计	7,340,629.44	1,409,572.69

(45) 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

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	-24,342,624.36	-2,652,873.88
加：信用减值准备	19,091,116.92	32,453.67
资产减值准备		-
投资性房地产折旧摊销	174,858.29	47,577.54
固定资产折旧	228,016.76	365,517.68
使用权资产折旧	40,234.38	
无形资产摊销	1,327.44	1,327.44
长期待摊费用摊销	110,539.92	129,366.24
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）	-58,915.00	-23,145.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,500,709.21	1,693,302.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,242,970.30	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-10,089.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,817,230.94	-13,626,404.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	859,876.12	17,049,995.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,647,175.79	-2,389,413.85
其他	-2,012,442.86	
经营活动产生的现金流量净额	-9,480,218.33	617,612.49
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,003,307.99	3,670,605.68
减：现金的期初余额	9,483,798.49	6,456,752.07
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	-8,480,490.50	-2,786,146.39

2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,003,307.99	9,483,798.49
其中：库存现金	27,385.91	213,334.73
可随时用于支付的银行存款	975,922.08	9,263,067.72
可随时用于支付的其他货币资金		7,396.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,003,307.99	9,483,798.49
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		

注：期末资产负债表中货币资金期末余额 3,015,750.85 元与期末现金及现金等价物余额 1,003,307.99 元相差 2,012,442.86 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的诉讼冻结的银行存款 2,012,442.86 元。

(46) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,012,442.86	诉讼冻结
固定资产	13,350,876.72	银行借款抵押

6. 合并范围的变更

(1) 公司本期合并范围变化情况

公司本期合并范围未发生变化。

7. 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	
深圳市日昇园林绿化有限公司	深圳	深圳市福田区泰然六路北侧深业泰然红松大厦 A 区 5C	工程施工	100.00%		非同一控制下企业合并
衡阳日懋苗木有限公司	衡阳	衡阳县西渡镇杨柳组	苗木种植	100.00%		设立

2) 重要的非全资子公司

报告期内无重要的非全资子公司。

8. 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，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限定在限定的范围之内。

(1) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(2) 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

(3) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

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。

9. 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 关联方及关联交易

(1) 实际控制人

关联方名称	与本公司关系	出资金额	出资比例	表决权比例
苏进展	控股股东，实际控制人之一，董事长兼总经理	60,737,319.00	44.01%	44.01%
王岚	控股股东的配偶，实际控制人之一，公司董事	15,560,181.00	11.27%	11.27%
合计	/	76,297,500.00	55.28%	55.28%

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

(3) 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳鸿月企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股13.04%的股东
浙江常晟创业投资合伙企业（有限合伙）	持股3.11%的股东
深圳市创新投资集团有限公司	持股3.91%的股东
深圳市德盛昌投资有限公司	持股1.09%的股东
深圳合盛投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人苏进展侄女苏淑慧担任该企业执行事务合伙人，该企业直接持有公司0.65%股份
深圳富昇投资合伙企业（有限合伙）	公司董事、副总经理王自在持有该企业51.50%股份，公司监事余小红担任该公司的执行事务合伙人，该企业持有公司3.70%股份
王自在、杨秉建	公司董事、副总经理、间接持有公司股份
黄汀	公司董事、间接持有公司股份
文婷	公司董事

关联方名称	其他关联方与本公司关系
池朝福、江振华、李永红、马永林	公司独立董事
余小红	公司监事会主席、间接持有公司股份
黄丽妹	公司监事、间接持有公司股份
李凤慈	公司监事
苏振裕	公司实际控制人苏进展侄子,间接持有公司股份
周生	公司副总经理、间接持有公司股份
戴晓虹	间接持有公司股份
赵小英	公司董事会秘书、副总经理、间接持有公司股份
苏进专	公司实际控制人苏进展胞弟、间接持有公司的股份
苏淑慧	公司实际控制人苏进展侄女、间接持有公司的股份
王达	公司实际控制人苏进展姐夫、间接持有公司的股份
邱自龙	公司董事文婷的配偶,持有公司4.81%股份
周正	公司副总经理周生之弟,间接持有公司的股份
深圳市富来力合创业投资合伙企业(有限合伙)	公司董事文婷持有该公司1.00%股份,并担任该公司的执行事务合伙人、法定代表人
深圳市博商力合创业投资合伙企业(有限合伙)	公司董事文婷持有该公司99.00%股份
深圳市长商投资管理有限公司	公司股东、董事文婷配偶邱自龙持有该公司14.00%股份,并担任总经理
深圳市博商资产管理有限公司	公司董事文婷为公司的总经理
深圳市兴冠中电子科技有限公司	公司股东、董事文婷配偶邱自龙持有该公司80.00%股份,并担任法定代表人、总经理、执行董事;公司董事文婷持有该公司20.00%股份,并担任监事
深圳市北大软银投资股份有限公司	公司董事文婷之配偶邱自龙持有该公司4.13%股权,并担任该公司的董事
深圳市金桂农产品供应链管理有限公司	公司董事文婷持有该公司49%股权,并担任该公司执行董事、法定代表人
深圳市万佳安物联科技股份有限公司	实际控制人苏进展的弟弟苏进专之配偶林细凤持有该公司3%的出资份额,并担任该公司董事
深圳任意门教育服务有限公司	公司董事文婷持有该公司25%股权,并担任该公司监事
深圳千诺晟资产管理有限公司	公司董事文婷担任该公司总经理
深圳哈博教育科技有限公司	公司股东、董事文婷配偶邱自龙持有该公司10.00%股份
珠海市万佳安智慧科技有限公司	实际控制人苏进展的弟弟苏进专之配偶林细凤担任该公司执行董事、法定代表人
深圳软银怡和企业管理中心(有限合伙)	公司股东、董事文婷配偶邱自龙持有该公司4.00%股份
湖南一朵生活用品有限公司	公司股东、董事文婷配偶邱自龙持有该公司0.97%股份

(4) 关联交易情况**1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无

2) 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方：

担保方	借款银行	担保金额	担保主债务发生日	担保主债务截止日	担保方式	担保是否已经履行完毕
苏进展	中信银行深圳分行	9,500,000.00	2021/10/25	2022/10/20	保证担保	是
王岚	中信银行深圳分行	9,500,000.00	2021/10/25	2022/10/20	保证担保	是
苏进展	深圳农商银行	10,000,000.00	2021/12/23	2026/12/23	保证担保	否
王岚	深圳农商银行	10,000,000.00	2021/12/23	2026/12/23	保证担保	否
苏进展	深圳农商银行	10,000,000.00	2021/12/23	2026/12/23	抵押担保	否
王岚	深圳农商银行	10,000,000.00	2021/12/23	2026/12/23	抵押担保	否
苏进展	北京银行深圳分行	7,000,000.00	2021/11/17	2022/11/16	保证担保	否
王岚	北京银行深圳分行	7,000,000.00	2021/11/17	2022/11/16	保证担保	否
苏进展	深圳农商银行	9,780,000.00	2022/03/31	2027/03/31	保证担保	否
王岚	深圳农商银行	9,780,000.00	2022/03/31	2027/03/31	保证担保	否
苏进展	深圳农商银行	9,780,000.00	2022/03/31	2027/03/31	抵押担保	否
王岚	深圳农商银行	9,780,000.00	2022/03/31	2027/03/31	抵押担保	否

(2) 本公司作为担保方：

报告期内，不存在公司向关联方提供担保的情况。

(4) 关键管理人员薪酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	694,500.00	765,050.00

(5) 其他关联交易

报告期未发生该项业务。

(5) 关联方应收应付款项**1) 应收项目**

无。

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	王岚	43,148,227.51	41,023,600.92

11. 股份支付

无。

12. 承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(2) 或有事项

1、因本公司 2016 年租赁内蒙古万裕隆工程建设有限责任公司（简称内蒙古万裕隆）挖掘机、油锤、装卸机、压路机等机械用于达茂旗哈萨尔公园建设项目，内蒙古万裕隆按约定提供了机械，但租赁费尚未支付完毕，本公司作为被告一和被告二内蒙古春之雷园林绿化工程有限公司一起被起诉共同承担 226,592.68 元的设备租赁费以及从 2017 年 9 月 21 日至 2021 年 7 月 12 日开始按照 4.9% 的市场报价利率标准计算的逾期付款利息 19,924.63 元和案件相关诉讼费用。该案件与 2021 年 7 月 14 日由内蒙古达尔罕茂明安联合旗人民法院受理，鉴于原被告双方签署的《机械设备租赁合同》条款的约定，发生争议由合同签订地法院处理，于 2021 年 7 月 29 日裁定将此租赁合同纠纷案件移送深圳市福田区人民处理，该案一审裁决公司支付本金及逾期利息，公司不服，截至 2022 年 6 月 30 日，已提请二审。

2、因本公司于 2016 年向内蒙古万裕隆购买砂石料用于达茂旗哈萨尔公园建设项目，货款尚未支付完毕，本公司作为被告一和被告二内蒙古春之雷园林绿化工程有限公司一起，被起诉共同承担 2,009,547.00 元砂石费的货款以及从 2019 年 9 月 27 日开始的按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准向该公司支付逾期贷款利息和案件相关诉讼费用。该案件与 2021 年 7 月 14 日由内蒙古达尔罕茂明安联合旗人民法院受理，鉴于原被告双方签署的《工程材料采购合同》条款的约定，发生争议由合同签订地法院处理，与 2021 年 7 月 29 日裁定将此合同买卖纠纷案件移送深圳市福田区人民法院处理，该案一审裁决公司支付本金及逾期利息，公司不服，截至 2022 年 6 月 30 日，已提请二审。

3、深圳市日昇园林绿化有限公司（以下简称日昇园林）和总承包单位贵州建工集团第四建筑工程有限公司与建设单位贵州习水生态文化旅游投资有限责任公司签订的《习部园区基础设施

及户外运动建设项目（打捆）融资代建合同》项下分包单位，依据日昇园林与贵州建工集团第四建筑工程有限责任公司签订的《建筑工程专业施工分包合同》，经贵州习水生态文化旅游投资有限责任公司同意，日昇园林垫资对园区两路到凤凰山自行车道（骑行道）项目分包并承建施工。该项目于 2017 年开工，2019 年 5 月完成两路至金州国际段约 2.7 公里施工任务，后因政府无法继续征地等原因，通知日昇园林停止继续投资建设。日昇园林按约定垫资了对园区两路到凤凰山自行车道（骑行道）项目分包并承建施工。截止 2019 年 5 月，该项目工程已完成产值 40,170,893.90 元，2019 年 8 月，该标段已完成竣工验收并移交贵州习水生态文化旅游投资有限责任公司交付使用。因尚未支付工程款，日昇园林起诉贵州建工集团第四建筑工程有限责任公司支付该项目工程 40,170,893.90 元及逾期付款违约金，起诉贵州习水生态文化旅游投资有限责任公司对被贵州建工集团第四建筑工程有限责任公司的支付承担连带责任。起诉两公司承担涉案全部诉讼费用。该案件已由贵州省习水县人民法院于 2021 年 12 月 14 日向日昇园林发出传票，截至 2022 年 6 月 30 日，该案一审已裁决贵州建工集团第四建筑工程有限责任公司支付公司工程款 1996.80 万元及违约金，但双方不服，均已上诉。

4、2022 年 5 月，公司诉遵义市汇川区城市投资经营有限公司，要求其依据 2017 年 4 月 13 日，双方签订了《建设工程施工合同》相关条款支付所欠工程款，该项目是 2016 年底，被告修建贵州省遵义市汇川区莲花山森林公园，向社会公开招标，原告投标后被确定为中标人。2017 年 4 月 13 日，原、被告双方根据招投标结果签订了《建设工程施工合同》。2018 年 4 月 25 日，工程项目经各方检查验收，质量验收合格。2020 年 10 月 29 日工程项目由原告全面移交给被告。2018 年 4 月 25 日，工程项目经各方检查验收，质量验收合格。2020 年 10 月 29 日工程项目由原告全面移交给被告。依据合同付款条款，被告至今欠付原告的工程款 104566611.15 元，截至 2022 年 6 月 30 日，该案已开庭，尚未裁决。

5、2022 年 5 月，公司诉达茂联合旗城市基础设施投资开发有限责任公司，要求其依据《建设工程施工合同》支付未付工程款及违约金，该项目是 2015 年 10 月 23 日，经公开招投标，原告中标了被告发包的达茂旗百灵庙镇哈撒儿纪念公园建设工程项目，建设地址在达茂旗百灵庙镇河东区蒙元文化城 北侧。2015 年 11 月 5 日，双方签署了《建设工程施工合同》，但截止至 2022 年 1 月，被告尚有款项 51,755,616.37 元至今未付，截至 2022 年 6 月 30 日，该案已开庭，尚未裁决。

13. 资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

14. 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无其他需要披露的其他重大事项。

15. 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	10,220,480.48	11,309,319.12
1至2年(含2年)	2,710,403.49	1,317,073.67
2至3年(含3年)	1,117,073.67	15,712,254.03
3至4年(含4年)	13,413,547.85	47,210,650.80
4至5年(含5年)	47,606,264.30	6,562,262.32
5年以上	8,800,225.79	2,275,443.47
小计	83,867,995.58	84,387,003.41
减：坏账准备	59,825,820.09	52,201,868.53
合计	24,042,175.49	32,185,134.88

2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	83,867,995.58	100	59,825,820.09	71.33	24,042,175.49
其中：账龄组合	83,867,995.58	100	59,825,820.09	71.33	24,042,175.49
合计	83,867,995.58	100	59,825,820.09	71.33	24,042,175.49

类别	上年年末余额				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	84,387,003.41	100	52,201,868.53	61.86	32,185,134.88
其中：账龄组合	84,387,003.41	100	52,201,868.53	61.86	32,185,134.88
合计	84,387,003.41	100	52,201,868.53	61.86	32,185,134.88

按组合计提坏账准备：账龄组合明细如下

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,220,480.48	481,698.39	4.71
1至2年(含2年)	2,710,403.49	641,173.20	23.66
2至3年(含3年)	1,117,073.67	514,756.31	46.08

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3至4年（含4年）	13,413,547.85	8,998,991.64	67.09
4至5年（含5年）	47,606,264.30	40,388,974.76	84.84
5年以上	8,800,225.79	8,800,225.79	100.00
合计	83,867,995.58	59,825,820.09	71.33

3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	52,201,868.53	7,661,461.54		37,509.98	59,825,820.09
合计	52,201,868.53	7,661,461.54		37,509.98	59,825,820.09

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 63,775,938.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.04%。

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(2) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,114,585.63	12,661,105.09
合计	12,114,585.63	12,661,105.09

1) 其他应收款

(1) 按账龄分类：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	7,245,217.48	7,473,596.04
1至2年（含2年）	622,360.68	320,386.00
2至3年（含3年）	76,267.00	3,822,975.27
3至4年（含4年）	3,822,975.27	2,103,350.00
4至5年（含5年）	2,103,350.00	9,000.00
5年以上	5,150,024.00	5,685,943.64
小计	19,020,194.43	19,415,250.95
减：坏账准备	6,905,608.80	6,754,145.86
合计	12,114,585.63	12,661,105.09

(2) 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
投标及履约保证金	2,225,042.68	2,789,428.68
押金性质的款项	340,863.00	311,096.00
往来款	11,095,438.75	9,590,076.91
其他	5,358,850.00	6,724,649.36
合计	19,020,194.43	19,415,250.95

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	6,754,145.86			6,754,145.86
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	151,562.94			151,562.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,905,708.80			6,905,708.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	6,754,145.86	151,562.94			6,905,708.80
合计	6,754,145.86	151,562.94			6,905,708.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
刘占斌	其他	5,358,850.00	4-5 年、5 年以上	28.17	4,322,847.50
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	公司往来	3,814,975.27	3-4 年	20.06	667,620.67
都江堰市巴蜀天福旅游资源开发有限公司	投标保证金	500,000.00	4-5 年	2.63	175,000.00
贵阳蓬萊城乡发展有限公司	投标及履约保证金	500,000.00	5 年以上	2.63	500,000.00
贵州和平经济开发区管理委员会	投标及履约保证金	500,000.00	5 年以上	2.63	500,000.00
合计		10,673,825.27		56.12	6,165,468.17

- (6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。
- (7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(3) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	24,040,826.00		24,040,826.00	24,040,826.00		24,040,826.00
合计	24,040,826.00		24,040,826.00	24,040,826.00		24,040,826.00

1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市日昇园林绿化有限公司	23,040,826.00			23,040,826.00		
衡阳日懋苗木有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	24,040,826.00			24,040,826.00		

(4) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,602,282.14	35,488,800.69	31,209,720.65	27,081,526.21
其他业务	260,342.98	127,663.57	11,805.66	9,373.84
合计	35,862,625.12	35,616,464.26	31,221,526.31	27,090,900.05

16. 补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,431.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		

项目	金额	说明
于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
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	252.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,683.32	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	5,683.32	

(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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.40%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.40%	-0.18	-0.18

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

董事会秘书办公室