

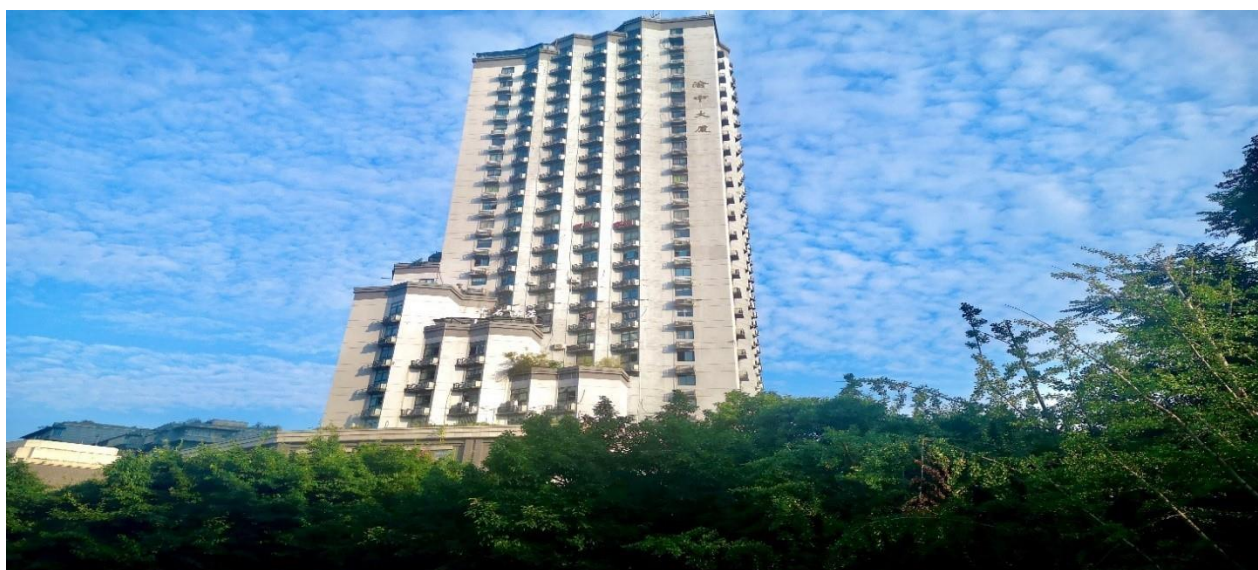


大地生态

NEEQ: 839409

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司

Chongqing Da Di Ecological and Environmental Technology Group Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



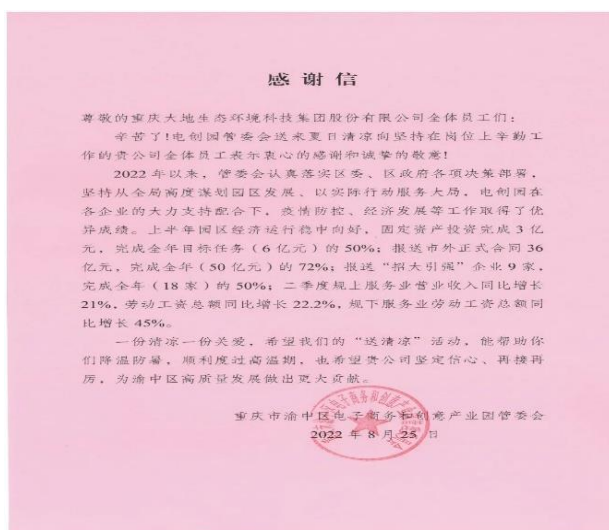
喜报！恭喜我司荣获 2021 年度华润置地华西大区住宅优秀交付奖

2022 年 1 月 14 日，华润置地华西大区公司授予我司“2021 年住宅优秀交付奖银奖”，此次获奖是华润置地对我司工作的高度认可。大地生态会继续强化专业能力，提高服务意识，努力追求卓越，为广大合作伙伴和社会提供更加优质的服务。



渝中区妇联为董事刁雪梅颁发“重庆市三八红旗手”荣誉奖章奖状

奋进新征程，巾帼建新功！2022 年 6 月 10 日，重庆市渝中区妇联一行莅临重庆大地生态环境科技集团股份有限公司，走进企业，集体开展“学习宣传市第六次党代会精神”主题活动。同时，区人大常委会主任孔新军，区妇联党组书记叶梅为荣获 2021 年度“重庆市三八红旗手”称号的大地董事刁雪梅颁发荣誉奖证奖章。



感谢重庆渝中区电创园管委会夏日高温送“清凉”

2022 年 8 月 26 日，重庆渝中区电子商务和创意产业园管委会（电创园管委会）领导一行，冒着高温天气，为重庆大地生态环境科技集团股份有限公司（大地生态）全体员工送来《感谢信》和夏日高温慰问品。电创园管委会领导一行除表达慰问关怀，也借此了解公司经营情况，能有针对性、更好地为企业解决问题和困难。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	112

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人王昌、主管会计工作负责人吕树育及会计机构负责人（会计主管人员）赵锦侠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、应收账款发生坏账的风险	2022年12月31日公司应收账款余额157,792,295.33元。公司应收账款具有以下特点：大部分账龄在1年以内；无重大依赖客户；客户多为政府部门、事业单位、房地产企业，信用相对较好；公司有完善的管理制度，专人负责应收账款的跟踪管理；严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点，但应收账款占总资产比重较大，应收账款余额高仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额坏账的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将加强对原有客户应收账款的催款力度以及对新客户的信用审核力度，尤其对房地产客户执行更加严格的催收及信用审核尺度，建立项目人员与客户一对一跟踪制度，保证货款按合同约定及时收回，避免坏账损失。
2、存货余额较高导致存货跌价损失的风险	报告期期末，公司存货余额89,127,098.24元，存货占总资产的比重较大，而且报告期期末公司已施工未验收结算的工程施工项目余额逐年上升。报告期内，公司在各期末对存货进行全面清查，未发现需计提存货跌价准备的情况。但是，如果由

	于客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩财务状况产生不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司将进一步完善预决算及工程管理制度，加强工程项目各个节点的成本控制，加强对客户财务状况的关注，督促客户按合同约定进行工程结算，降低存货跌价损失的风险。
3、园林工程施工项目结算方式对公司营运资金安排的风险	目前，园林工程施工项目通常采用分期结算的付款方式。在公司园林工程施工项目实施过程中，除部分客户先期提供部分工程预付款外，客户往往根据工程不到位、客户合约执行不力或应客户要求推迟工期等因素，导致工程结算付款较合同规定出现延迟的情况，将影响公司的资金周转及使用效率，对公司营运资金的整体安排造成不利影响。实施进度的确认验收来安排工程款项的结算和支付，客户各期工程款的结算交付时点较公司工程材料采购等款项的发生时点有一定滞后，另外，公司园林工程施工项目通常实施质保金制度，质保金的实际支付时点距工程决算时点通常需要两年。因此，公司在开展园林工程施工业务时，存在需要以自有资金为项目阶段性垫付的情况。报告期内，公司虽然通过加强客户信用审核力度和应收账款管理等手段，力求工程款项如期支付，但也不能排除因公司自身管理不到位、客户合约执行不力或应客户要求推迟工期等因素，导致工程结算付款较合同规定出现延迟的情况，将影响公司的资金周转及使用效率，对公司营运资金的整体安排造成不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司将继续加强和完善应收账款管理制度，园林工程施工项目承揽前加强对客户的信用审核和评估工作，园林工程施工项目完工后督促客户按合同约定进行工程结算，建立项目人员与客户一对一跟踪制度，保证货款按合同约定及时收回。
4、潜在诉讼风险	公司从事的园林绿化项目涉及设计、施工、监理、试运行等多个环节，参与主体较多，公司可能面临多项责任和风险，如因施工质量不合格而导致的赔偿责任，项目实施过程中可能发生的人身、财产损害赔偿赔偿责任，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主拖延付款导致的债务追索风险等，上述责任及风险均可能导致潜在诉讼风险，对公司的正常生产经营造成影响。 应对措施：针对上述风险，公司已聘任常年法律顾问，加强公司业务和合同的合规性审查，指导公司妥善处置可能出现的各种诉讼纠纷，减少法律风险。公司已为员工缴纳各项社会保险，项目中劳务人员从具备资质的劳务公司聘请，已规范用工方式。公司制定了安全生产管理制度，规范施工操作流程，为员工配备必要的劳动保护实施，保障生产安全，减少人员、财物不必要的损害。公司制度规定，项目负责人要定期汇报项目进度，及时发现项目中的风险，避免公司遭受不必要的损失。

5、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人王昌、刁雪梅夫妇分别持有大地园林44.13%、28.68%的股份，二人合计持股比例为72.81%，处于绝对控股地位。此外，王昌为公司控股股东，担任公司的法定代表人、董事长，刁雪梅担任公司的董事，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离公司及中小股东最佳利益目标的风险。 应对措施：针对上述风险，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。
6、自然灾害风险	公司从事的苗木种植业务易受旱、涝、冰雹、霜冻、病虫害、地震等自然灾害的影响，如果公司苗木种植基地所在地出现严重自然灾害，则将会对公司苗木生产种植业务产生较大影响；园林工程施工项目多为户外作业，持续降雨等恶劣天气以及地震、滑坡、泥石流等自然灾害均可能对公司正常的工程施工业务产生不利影响，增加成本费用。因此，若种植基地发生严重自然灾害，将可能对公司的生产经营产生一定影响。 应对措施：针对上述风险，公司在日常苗木种植环节中严格把控，从管理层到员工，自上而下，树立防灾害意识，指定专人担任生产监督员，进行生产监督巡视管理；同时，对全体相关员工不定期开展防灾害知识的教育和培训，保证在自然灾害发生时能够最大化减少生产损失。
7、政策变化风险	园林绿化行业的发展状况与宏观经济、固定资产投资规模以及政府对房地产市场的宏观调控政策息息相关，尤其是基础设施投资规模、城市化进程以及房地产市场发展等因素对园林绿化行业影响明显。若国家宏观经济形势发生重大不利变化，国家基础建设投资大幅下降，或者政府加强对房地产市场宏观调控，从而造成房地产行业不景气，园林景观设计 & 施工行业将面临较为严峻发展环境，从而对公司业务发展产生不利影响。 应对措施：针对上述风险，未来公司将密切关注国家宏观经济政策及行业发展状况，充分发挥品牌优势及综合竞争优势，在各主要区域市场业务快速推进的基础上，通过逐步建立若干个区域综合运营中心等措施，不断完善产业链，降低企业经营风险，提高盈利能力，实现主营业务收入与利润平稳较快增长。
8、市场竞争风险	随着国家对设计企业资质管理的不断强化，行业内呈现资源向优势企业集中的趋势，在一定程度上加剧了市场上优势企业之间的竞争程度。面对上述情况，公司需利用本次挂牌的契机，有效整合在资金、技术、人才、品牌等方面的优势，不断强化自身核心竞争能力，提高市场占有率。如果公司不能采取有效措施应对激烈的市场竞争，有可能会对业务拓展和市场地位造成不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司将继续以重庆市为核心，

	辐射西南、西北、华中、华东等地区，本着“以园林工程施工为龙头，带动景观规划设计、绿化养护、苗木基地建设等业务快速发展”的市场策略，通过设立区域运营中心的综合优势，继续拓展其他发展潜力较大的区域性经济中心城市，完善公司全国战略布局，扩大“大地园林”品牌影响力，对主要一、二线城市及部分三、四线城市为目标市场进行大力渗透和深耕细作，大力并提高市场份额，形成多区域利润增长点。
9、税收优惠政策变化的风险	报告期内，公司享受了在西部地区鼓励类产业减按 15% 的税率征收企业所得税、苗木销售免征增值税等税收优惠政策。公司报告期经营对税收优惠政策具有一定的依赖性，报告期内公司税收优惠政策未发生变化，但是不能排除未来公司的税收优惠政策被调整的可能。如果上述税收优惠政策和政府补助政策优惠力度减少或取消，将对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司将密切关注国家对西部大开发、苗木销售等与公司密切相关的所得税、增值税的税收优惠政策的变化。同时，公司将不断开拓市场，加强管理，以取得规模效应，并适时拓展新业务，延长产业链，不断提高公司的盈利能力，从而尽可能降低税收优惠政策变化对公司发展的不利影响。
10、未决诉讼的风险	报告期内，下述正在审理过程中的案件，若判决公司败诉，可能对公司净利润、现金流造成一定程度的不利影响。 (1) 与四川大竹县百岛湖城市建设开发有限公司合同纠纷 2018 年 8 月 22 日，公司与四川大竹县百岛湖城市建设开发有限公司因合同纠纷达成和解协议。目前对方仅支付了前期 20 万元，后续 56 万元未支付公司存在不能全额追回工程款的风险，公司已于 2019 年 3 月重新向法院申请执行对方财产，法院已受理该申请，现因四川大竹县百岛湖城市建设开发有限公司申请破产重组状态，公司相应法律程序也被中止中。公司存在不能全额追回工程款的风险。 (2) 与秦朴、刘翘、重庆市渝地西部开发投资有限公司合同纠纷 公司承接了白居寺公园项目，将部分劳务分包给刘翘，刘翘与秦朴签订了劳务承包合同，维尔博建筑工程为刘翘进行担保。现因刘翘未支付相关款项，秦朴对上述单位及个人提起了诉讼。秦朴诉讼请求公司与刘翘，重庆维尔博建筑工程有限公司连带支付工程款 1,276,549.99 元及资金占用利息（利息从 2019 年 5 月 13 日至 2019 年 8 月 19 日止按照人民银行同期同类贷款利息计算，从 2019 年 8 月 20 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至付清工程款时止），重庆市渝地西部开发投资有限公司在欠付工程款范围内承担支付责任。重庆市大渡口区人民法院 2021 年 12 月 30 日作出一审判决，判决驳回原告诉讼请求，我公司不承担责任。2022 年 6 月 14 日重庆市第五人民法院作出二审判决，维持原判，我公司不承担责任。 (3) 重庆果之韵生态农业科技有限公司与重庆大地生态环

	境科技集团股份有限公司买卖合同纠纷的案件。原告重庆果之韵生态农业科技有限公司向渝中区人民法院提起诉讼请求判令被告大地立即支付原告欠付货款 301,630 元。2021 年 12 月 28 日经渝中区人民法院审查认为该案属于重庆两江新区人民法院（重庆自由贸易试验区人民法院）管辖范围内，故本院依法移送本案至重庆两江新区人民法院（重庆自由贸易试验区人民法院）处理，经法院审理，我司应支付 301,630 元货款，2022 年 6 月 20 日支付完毕，收到结案通知书。 （4）李家峰、李家余与重庆大地生态环境科技集团股份有限公司产生建筑工程施工合同纠纷，重庆大地生态环境科技集团股份有限公司承担了由合肥华宇业瑞房地产开发有限公司开发的合肥湖山别院项目，其中部分业务由李家峰、李家余负责施工。李家峰、李家余根据其完成的工程量诉讼请求支付未支付款项项目，我司承担连带责任。法院按照财产保全程序冻结本公司账户资金 4,103,055.29 元，截至财务报告批准报出日止，法院尚未作出判决。 （5）本公司因与四川瑞豪建材有限责任公司产生建筑设备租赁合同纠纷，重庆自由贸易区法院按照财产保全程序冻结本公司账户资金 270,000.00 元。截至财务报告批准报出日止，法院尚未作出判决。 应对措施：公司现计划招聘法务专业人员加强对工程过程中的各种经济活动的法务指导，上述（1）（4）（5）公司已专门安排人员关注案情的进一动态。上述（2）（3）已结案。
本期重大风险是否发生重大变化：	全球新冠病毒疫情风险已消除。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大地生态	指	重庆大地生态环境科技集团股份有限公司
大地园林	指	重庆大地园林绿化工程有限公司
大地城市	指	重庆大地城市管理服务有限公司
大地润景	指	重庆大地润景景观设计工程有限公司
股东大会	指	重庆大地生态环境科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆大地生态环境科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	重庆大地生态环境科技集团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》
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
公司章程	指	经股份公司股东大会审议通过的现行有效的股份公司章程
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
天衡会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元，万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
绿化覆盖率	指	在建设用地区域内，全部绿化植物水平投影面积之和与建设用地区域面积的比率。
园林绿化	指	在保持原有树形的前提下，对树木进行适当疏枝、疏叶后，再行栽植的一种种植形式
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆大地生态环境科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Da Di Ecological and Environmental Technology Group Co., Ltd.
证券简称	大地生态
证券代码	839409
法定代表人	魏安秋

二、 联系方式

董事会秘书	吕树育
联系地址	重庆市渝中区中山四路1号渝中大厦9楼
电话	023-63720631
传真	023-63720631
电子邮箱	76607678@qq.com
公司网址	http://www.cqddyl.com
办公地址	重庆市渝中区中山四路1号渝中大厦9楼
邮政编码	400010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	重庆市渝中区中山四路1号渝中大厦9楼，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	1998年3月2日
挂牌时间	2016年11月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E 土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑--其他-土木工程建筑（E4890）
主要业务	许可项目：建设工程设计，建筑劳务分包，建设工程施工，城市生活垃圾经营性服务，城市建筑垃圾处置（清运）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：种植、销售、租赁：花卉、苗木、盆景；园林绿地养护；销售：工艺美术品（不含文物、象牙及其制品）、机械设备、五金交电、建筑材料及装饰材料（不含化学危险品）、金属材料（不含稀贵金属），工程和技术研究和试验发展，科技中介服务，园林绿化工程施工，水环境污染防治服务，生态恢复及生态保护服务，土壤污染治理与修

	复服务，城市公园管理，劳务服务（不含劳务派遣），物业管理，森林公园管理，停车场服务，环境卫生公共设施安装服务，市政设施管理，体育场地设施工程施工，固体废物治理，城市绿化管理（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）
主要产品与服务项目	园林工程建造服务
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（王昌、刁雪梅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王昌、刁雪梅），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	915001037094313939	否
注册地址	重庆市渝中区较场口 85 号 23F-6 号	否
注册资本	51,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢栋清	陈永久
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	

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、经营情况和管理层分析

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	213,678,381.12	355,950,933.11	-39.97%
毛利率%	5.81%	5.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,310,495.97	823,561.63	59.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	679,075.48	508,551.63	33.53%
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）	1.77%	1.13%	-
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）	0.92%	0.70%	-
基本每股收益	0.03	0.02	59.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	271,138,944.31	288,742,654.21	-6.10%
负债总计	196,421,129.25	215,335,335.12	-8.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,717,815.06	73,407,319.09	1.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.44	1.79%
资产负债率%（母公司）	72.35%	74.58%	-
资产负债率%（合并）	72.44%	74.58%	-
流动比率	1.31	1.27	-
利息保障倍数	12.55	7.04	-

(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	-10,250,270.63	-22,487,249.17	-54.42%
应收账款周转率	1.42	2.74	-
存货周转率	2.30	3.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.10%	-3.29%	-
营业收入增长率%	-39.97%	13.36%	-
净利润增长率%	59.13%	-3.47%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,000,000	51,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 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	410,243.52
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）	24,826.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	319,399.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,621.67
非经常性损益合计	742,847.63
所得税影响数	111,427.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	631,420.49

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、 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

（1） 会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

根据相关规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及 1) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；2) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；3) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中 1) 自发布年度起施行，2)、3) 自公布之日起施行。

根据相关规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，合并范围比上年度增加 2 户，减少 0 户：

1、本公司 2021 年度设立的子公司重庆大地润景景观设计工程有限公司，于 2022 年度开展经营活动，本期纳入合并范围。

2、本公司 2020 年度设立的子公司重庆大地城市管理服务有限公司，于 2022 年度开展经营活动，本期纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司业务立足于园林绿化行业，作为拥有市政公用工程施工总承包贰级、城市园林绿化管护贰级、城市园林绿化设计甲级、风景园林工程设计专项乙级、古建筑工程专业承包叁级、建筑工程施工总承包叁级、城市及道路照明工程专业承包叁级、安全生产许可证、等资质的综合化园林绿化服务提供商，依托人力资源、专业技术、优质客户、品牌项目、资质荣誉等核心资源，为客户提供园林景观工程施工、设计、苗木种植及销售服务，主要消费群体包括政府部门、企业集团、各类园区、上市公司及房地产开发企业等。公司根据市场相关信息，分别与项目客户进行联系、接洽，分析客户需求，通过投标、邀标、直接委托等形式完成项目承揽，以清晰的市场战略和完整的内控模式不断提升盈利能力，在利润积累的同时持续强化各项资源，循环发展，巩固并提升公司在行业中的市场地位，以此获得稳定的收入、利润和现金流。

园林工程施工和园林景观设计的商业模式较为一致，大致可分为项目信息收集、组织投标、中标后合同签订、组织施工（设计）、项目竣工验收及项目结算等五个阶段。在与客户签订合同后，公司合理安排人力物力提供设计、施工等服务，并根据业务类型采取相应的收入确认原则来确认当期营业收入。具体而言，对于园林工程施工业务，公司按照完工百分比法确认园林工程施工收入，合同完工进度的确定方法为：公司根据已经完成的合同工程量占合同预计总工程量的比例确定为建造合同及提供劳务收入完工百分比，以经建设单位及监理单位审核后的累计工程量为累计已确认工程量，以合同及补充合同所约定的工程量为合同总工程量；对于园林景观设计收入业务，公司按照完工百分比法确认园林景观设计收入，合同完工进度的确定方法为：公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定为提供劳务收入完工百分比，以经客户审核后的累计工作量为累计已确认工作量，以合同及补充合同所约定的工作量为合同总工作量；公司苗木销售业务主要根据具体工程项目的需求，由采购部统一管理和协调并以就近采购和直接销售作为公司的主要销售模式，公司将苗木发出后，经客户验收合格时确认收入。

具体商业模式如下：

（一）采购模式公司对外采购主要包括苗木和沙石、水泥、石材、有机肥、种植土、五金工具等园林建筑材料。根据采购原材料的种类和特点，由公司根据工程情况成立的项目部项目经理向市场供应商进行材料询价，充分考虑项目进度及运输成本因素，一般进行三家以上的询价及材料检验后完成购买。项目经理对项目的毛利率负责。

（二）销售模式公司目前工程及设计业务的销售模式主要分为两类：市场招投标模式及客户议标模式。

（1）市场招投标模式：公司通过客户邀约、公司经营信息中心以及过往客户的推荐来获取市场业务信息，根据具体项目要求制定相应的投标书，参与客户组织的招标会。客户根据各企业提供的投标书，评定出最佳方案，选定中标企业。

（2）客户议标模式：由于公司在重庆市园林行业中具有较高的知名度和影响力，公司“设计施工苗木一体化”的综合服务能力可以满足客户大规模、综合性或者个性化项目的要求，同时成功开展的诸多类型项目取得了客户认可，因此部分客户采用议标的方式邀请公司直接洽谈合作。公司根据获得的综合信息，通过内部的分析和研究做出参与市场竞标的决策。

（三）项目实施模式项目中标后，公司根据项目性质由工程部成立工程项目部进行具体的工程施工，工程施工的具体流程参见“业务流程图”。项目部人员分别由工程部、采购部、财务部三部门人员组成，主要成员包括项目经理、技术负责人、技术员、工长、班组长、质检员、资料员、统计员、综管员、安全员、预算员、会计等；公司要求工程施工项目必须做出样板段，严格按照施工图纸和现行

规范标准进行施工，经工程技术部验收合格后报监理方确认，方可进行大面积施工；工程施工过程中工程技术负责人及质检员全程跟踪，检查施工质量、进度及文明施工情况，结合质检工作对施工过程中的不规范行为下发整改通知单，限期进行整改，定期复查，确保项目质量。在项目具体实施过程中，公司将与客户共同按照合同约定对各个项目的进度进行确认。

（四）竣工验收及项目结算

项目完工后，工程技术部组织内部自检，完成工程验收及专业验收后，制作工程竣工预验收记录；然后组织监理、发包方进行验收，并对发包方提出的相关项目问题，给予合理的说明或及时进行二次施工，待双方无异议后，完成竣工验收工作。验收合格后将完整的竣工资料移交相关单位存档，同时运营部根据竣工图进行项目结算，编制完成后交由甲方确认，确认无误后出具结算书。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	6,333,930.54	2.34%	6,373,882.84	2.21%	-0.63%
应收票据	7,117,711.87	2.63%	36,752,063.9	12.73%	-80.63%
应收账款	139,575,143.16	51.48%	122,518,129.86	42.43%	13.92%
其它应收款	6,567,186.01	2.42%	7,679,736.99	2.66%	-14.49%
存货	89,127,098.24	32.87%	85,850,370.30	29.73%	3.82%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
合同资产	8,892,525.05	3.28%	10,050,820.41	3.48%	-11.52%
固定资产	10,512,026.63	3.88%	12,147,843.75	4.21%	-13.47%

在建工程	0	0%	0	0%	0
无形资产	37,617.92	0.01%	42,806.6	0.01%	-12.12%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	10,617,711.87	3.92%	27,299,870.52	9.45%	-61.11%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付账款	0	0%	4,147,843.98	1.44%	-100%
应付账款	172,953,331.00	63.79%	177,250,475.73	61.39%	-2.42%
合同负债	6,219,857.61	2.29%	184,311.93	0.06%	3,274.61%
其它流动负债	1,259,787.18	0.46%	6,534,918.84	2.26%	-80.72%
其他应付款	4,739,541.33	1.75%	2,791,272.95	0.97%	69.80%
应交税费	600,017.83	0.22%	1,274,485.15	0.44%	-52.92%

资产负债项目重大变动原因：

本年度，公司资产负债项目无重大变动。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	213,678,381.12	-	355,950,933.11	-	-39.97%
营业成本	201,272,155.69	94.19%	336,082,887.15	94.42%	-40.11%
毛利率	5.81%	-	5.58%	-	-
销售费用	1,608,901.88	0.75%	1,776,090.11	0.50%	-9.41%
管理费用	7,975,192.60	3.73%	9,658,996.32	2.71%	-17.43%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	2,011,518.22	0.94%	3,230,317.85	0.91%	-37.73%
信用减值损失	1,669,253.25	0.78%	-4,108,656.09	-1.15%	140.36%
资产减值损失	-312,915.32	-0.15%	1,814,671.34	0.51%	-117.24%
其他收益	0	0%	381,000	0.11%	-100.00%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	410,243.52	0.19%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,644,680.14	0.77%	1,298,747.91	0.36%	26.64%
营业外收入	24,826.00	0.01%	0	0%	-
营业外支出	11,621.67	0.01%	10,400	0%	11.75%
净利润	1,310,495.97	0.61%	823,561.63	0.23%	59.13%

项目重大变动原因：

1、本期期末公司营业收入较上年同期减少 142,272,551.99 元，降幅 39.97%，系因 2022 年整个地

产行业不景气，公司担心销售业务之后，无法及时回款，进一步选择优质合作伙伴，对资金不好的客户，都减少了合作。

2、本期期末公司营业成本较上年同期减少 134,810,731.46 元，降幅 40.11%，系因 2022 年公司减少了销售收入，销售成本同比例下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	213,561,000.17	355,889,204.67	-39.99%
其他业务收入	117,380.95	61,728.44	90.16%
主营业务成本	201,272,155.69	336,082,887.15	-40.11%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
园林工程施工	211,921,973.11	197,354,300.54	6.87%	-40.04%	-40.99%	1.49%
园林景观设计	1,639,027.06	917,855.15	44.00%	13.40%	13.40%	0%
苗木销售	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	0%
其它	117,380.95	-	-	90.16%	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司园林施工收入较上年同期减少 14,227 万元，降幅 40.04%，系因报告期内整个地产行业不景气，公司担心销售业务之后，无法及时回款，进一步选择优质合作伙伴，减少了与资金情况有问题的客户的合作；

2、报告期内，公司新增其他收入，系公司自有房产空置，为提高资产使用效率，对外出租所得租金。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海金茂投资管理集团有限公司*4	56,085,553.39	26.25%	否
2	重庆金科房地产开发有限公司*12	26,352,782.61	12.33%	否
3	中梁香港地产投资集团有限公司*8	17,716,722.09	8.29%	否

4	重庆新华立地产（集团）有限公司	11,448,366.84	5.36%	否
5	重庆三城益汇实业有限公司	11,387,026.88	5.33%	否
合计		122,990,451.81	57.56%	-

备注 1：上海金茂投资管理集团有限公司包括重庆山焱茂置业有限公司，重庆鼎茂置业有限公司，重庆茂秀置业有限公司，重庆央鼎置业有限公司。

备注 2：重庆金科房地产开发有限公司包括泸州金润房地产开发有限公司，武胜金昱德房地产开发有限公司，遂宁金科房地产开发有限公司，内江金科弘景房地产开发有限公司，内江金科弘峻房地产开发有限公司，重庆恒春置业有限公司，重庆金科科健置业有限公司，玉溪金科骏辉房地产开发有限公司，重庆金科兆基房地产开发有限公司，重庆金科金裕房地产开发有限公司，遂宁金科弘鼎房地产开发有限公司，射洪金科弘景房地产开发有限公司。

备注 3：中梁香港地产投资集团有限公司包括西咸新区梁悦置业有限公司，甘肃恒梁房地产开发有限公司，昆明梁辉置业有限公司，普洱中梁瑞置业有限公司，大理中梁置业有限公司，重庆中梁坤维房地产开发有限公司，嵩明梁鼎置业有限公司，重庆梁宁房地产开发有限公司。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	贵州国斌世代生态环境有限公司	15,191,442.2	7.55%	否
2	杭州江典建筑劳务有限公司重庆分公司	7,308,041.35	3.63%	否
3	重庆仲洋农业开发有限公司	5,696,326.85	2.83%	否
4	重庆市南岸区园丁花木专业合作社	4,812,859.78	2.39%	否
5	重庆旺新宸建筑劳务有限公司	4,489,998.36	2.23%	否
合计		37,498,668.54	18.63%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,250,270.63	-22,487,249.17	-54.42%
投资活动产生的现金流量净额	1,428,763.30	-864,042.83	265.36%
筹资活动产生的现金流量净额	5,997,829.74	21,307,962.53	-71.85%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,223 万，增幅 54.42%，主要原因系：

(1) 由于行业市场不景气，回款难度增加，同时公司为保证回款，择优选择客户，导致项目减少，销售收入减少，成本、税费同步减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金较 2021 年度减少 10,262 万，购买商品、接受劳务支付的现金减少 9,994 万，支付的各项税费减少 925 万；

(2) 公司资金较为紧张，投标时大量采用投标保函形式，在保证金支付方面比上年同期减少支出，收回的保证金也减少，导致支付其他与经营活动有关的现金减少 1,411 万。

2、投资活动产生的现金流量净额增长了 265.36%，原因是 2022 年出售了公司闲置房产及其它资产取得现金 1,428,763.30 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 71.85%，主要原因是报告期内公司商业承兑票贴大幅下降。报告期内商业承兑贴现收款比上年同期减少 19,352,105.03 元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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
重庆大地城市管理服务有限公司	控股子公司	建设工程设计，城市生活垃圾经营性服务等各类工程建设活动	5,000,000	0	0	0	0
重庆大地润景观计设计工程有限公司	控股子公司	一般项目：园林绿化工程施工；专业设计服务等；	1,000,000	1,651,959.74	-142,993.95	405,877.37	-142,993.95

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司主营业务突出，园林工程施工销售继续保持稳定增长趋势，主要财务等各项指标健康。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(三)
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.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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	2,775,718.00	6,647,864.04	9,423,582.04	12.61%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
重庆大地园林绿化工程有限公司	其他	0	70,888,210	70,888,210	0	8,400,000	已事后补充履行	是	是	是
合计	-	0	70,888,210	70,888,210	0	8,400,000	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2022年1月1日至8月30日，大地生态与公司董事控制的企业大地园林之间存在频繁转入、转出资金的情况。大地生态累计向大地园林转出70,888,210.00元；月最高占用余额为8,400,000.00元，前述资金往来未在发生前履行审议程序和信息披露义务。

1、资金的归还情况

截止2022年9月20日，大地园林向大地生态累计转入71,206,210.00元，其中70,888,210.00元用于转回大地生态向大地园林累计转出的资金，其余318,000.00元主要系大地园林代大地生态收付的款项。大地园林已于2022年8月31日归还全部款项。

2、补充履行的审议程序及信息披露义务

在主办券商督促下，大地生态前述资金占用事项已于2022年8月16日召开的第五届董事会第二次会议与2022年9月28日召开的第五届董事会第三次会议，以及2022年9月1日召开的2022年第一次临时股东大会和2022年10月18日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过并在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露。前述关联交易已经大地生态补充确认且披露，并于2022年8月17日和2022年9月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于补充确认关联交易的公告》。公司于2022年10月25日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2022年半年度报告》（更正后），对2022年8月17日披露的《2022年半年度报告》中关于上述关联交易披露不准确的信息进行更正。

本次关联交易违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》《公司章程》等相关规定公司将加强公司治理的合法合规性建设，将督促公司股东、董事、监事及高级管理人员加强相关法律法规的学习，提高规范运作水平，切实履行信息披露义务，避免再次发生相关违规行为。

公司及实际控制人、控股股东、董事长、董事会秘书、财务负责人于2022年11月9日收到全国中小企业股份转让系统挂牌公司出具的《关于对重庆大地生态环境科技集团股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转挂牌公司管理一函（2022）105号）。

上述事项均未对公司经营、财务方面产生重大不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2016年11月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年11月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月18日	-	挂牌	其他承诺	签署了《关于关联方资金往来与清理事项的说明与承诺》	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书，财务报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司股东已出具承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益；公司出具了《关于关联方资金往来与清理事项的说明与承诺》，并承诺将不再向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，将不再向股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。今后公司将继续加强信息披露工作，提升公司规范运作水平。

(四)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
渝中区不动产权第000439627号	固定资产	抵押	6,810,411.74	2.51%	抵押借款
银行存款	货币资金	冻结	4,373,055.29	1.61%	因被诉财产保全被冻结，详见本附注五、注释1
总计	-	-	11,183,467.03	4.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司房产用于抵押借款，有助于解决公司流动资金需求，有利于公司正常经营。

2、本公司因与李家峰、李家余产生建筑工程施工合同纠纷，法院按照财产保全程序冻结本公司账户资金 4,103,055.29 元，2023 年 3 月 8 日法院作出一审判决，公司与原告无合同关系无支付义务。

本公司因与四川瑞豪建材有限责任公司产生买卖合同纠纷，法院按照财产保全程序冻结本公司账户资金 270,000.00 元。截至财务报告批准报出日止，法院尚未作出判决。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	22,056,225	43.25%	-202,500	21,853,725	42.85%
	其中：控股股东、实际控制人	8,866,055	17.38%	0	8,866,055	17.38%
	董事、监事、高管	225,250	0.44%	150,900	376,150	0.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,943,775	56.75%	202,500	29,146,275	57.15%
	其中：控股股东、实际控制人	28,268,025	55.43%	0	28,268,025	55.43%
	董事、监事、高管	675,750	1.33%	202,500	878,250	1.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		22				

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	王昌	22,506,300	0	22,506,300	44.13%	16,882,275	5,624,025	0	0
2	刁雪梅	14,627,780	0	14,627,780	28.68%	11,385,750	3,242,030	0	0
3	重庆太古建设	5,553,220	0	5,553,220	10.89%	0	5,553,220	0	0

	工程集团股份有限公司								
4	重庆市中科控股有限公司	5,100,000	0	5,100,000	10%	0	5,100,000	5,100,000	0
5	刘元勇	561,000	0	561,000	1.10%	420,750	140,250	0	0
6	彭学平	510,000	0	510,000	1%	0	510,000	0	0
7	吴建	340,000	0	340,000	0.67%	0	340,000	0	0
8	张祖华	270,000	0	270,000	0.53%	202,500	67,500	0	0
9	李禄伦	170,000	0	170,000	0.33%	0	170,000	0	0
10	伍丽霞	170,000	0	170,000	0.33%	0	170,000	0	0
合计		49,808,300	0	49,808,300	97.66%	28,891,275	20,917,025	5,100,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王昌、刁雪梅夫妇分别持有大地园林 44.13%、28.68%的股份，二人合计持股比例为 72.81%，两人可以对公司董事会、股东大会决策产生重大影响，因此，认定王昌、刁雪梅二人为公司共同实际控制人。

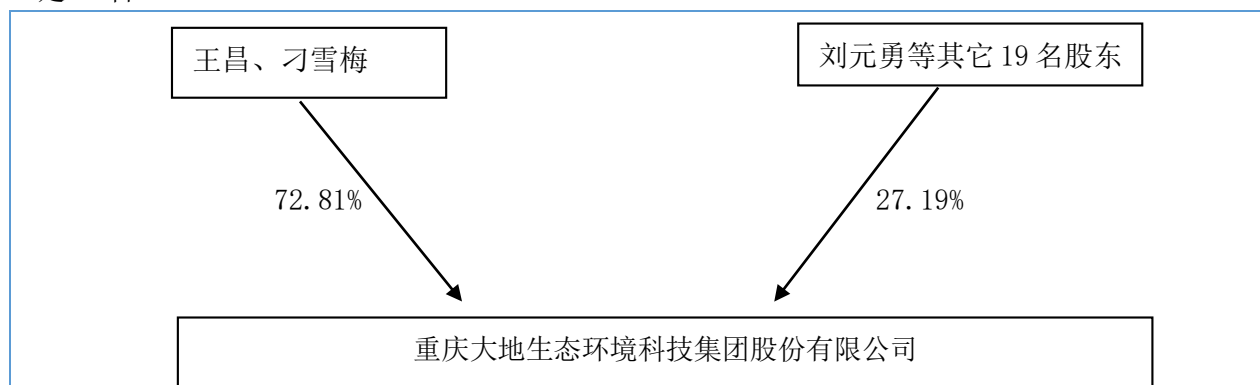
二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否



截至报告日，王昌持有公司 22,506,300 股份，占公司股本总额的 44.13%，为公司控股股东。王昌、刁雪梅夫妇为公司共同实际控制人。认定其为公司实际控制人的理由如下：王昌、刁雪梅夫妇分别持有大地园林 44.13%、28.68%的股份，二人合计持股比例为 72.81%，二人持有的股份占公司股本总额百分之五十以上，王昌自大地园林设立以来历任公司法定代表人、执行董事、董事长，刁雪梅历任公司监事、总经理，负责公司的日常管理和经营活动，对公司的董事和高级管理人员的任免产生重大影响，已经对公司的经营及管理达到实际支配的效果。股份公司成立后，王昌任公司董事长兼法定代

表人、刁雪梅任公司董事、总经理，两人可以对公司董事会、股东大会决策产生重大影响，因此，认定王昌、刁雪梅二人为公司共同实际控制人。

公司共同实际控制人基本情况如下：

王昌，男，1969年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

2004年7月毕业于西南农业大学园林专业，本科学历。

1986年3月至1994年5月，任重庆油脂公司销售员；

1994年6月至1998年1月，任重庆扬子江假日酒店有限公司财务助理；

1998年3月至2001年8月，任重庆市勿忘我花卉有限公司监事；

2001年8月至2002年5月，任重庆市勿忘我花卉有限公司执行董事、经理；

2002年5月至2008年7月，任重庆市大地景观园艺有限公司执行董事、经理；

2008年7月至2011年4月，任大地有限执行董事、经理；

2011年4月至今，任大地生态董事长；

2012年12月至今，任重庆清大实业股份有限公司监事会副主席；

刁雪梅，女，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

2009年7月毕业于重庆通信学院电力工程及自动化专业，本科学历。

1997年7月至1998年3月，待业；

1998年3月至2001年8月，任重庆市勿忘我花卉有限公司项目经理；

2001年8月至2002年5月，任重庆市勿忘我花卉有限公司监事；

2002年5月至2008年7月，任重庆市大地景观园艺有限公司监事、项目经理；

2008年7月至2011年4月，任大地有限监事、项目经理；

2011年4月至今，任大地园林董事；

报告期内公司实际控制人、控股股东未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆渝中区支行	国有商业银行	4,500,000.00	2022年5月18日	2028年5月17日	4.25%
2	未终止确认的应收票据	保理公司	非银行金融机构	6,117,711.87	2022年1月1日	2022年12月31日	9%
合计	-	-	-	10,617,711.87	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王昌	董事长	男	否	1969年3月	2022年5月27日	2025年5月27日
刁雪梅	董事	女	否	1977年1月	2022年5月27日	2025年5月27日
汪成夫	董事	男	否	1978年12月	2022年5月27日	2025年5月27日
刘元勇	董事	男	否	1976年4月	2022年5月27日	2025年5月27日
董志涛	董事	男	否	1982年5月	2022年5月27日	2025年5月27日
李婷婷	监事会主席	女	否	1977年12月	2022年5月27日	2025年5月27日
程小林	职工代表监事	女	否	1986年1月	2022年4月21日	2025年5月27日
张祖华	监事	男	否	1981年11月	2022年5月27日	2025年5月27日
吕树育	董事会秘书财务负责人	男	否	1973年9月	2022年5月27日	2025年5月27日
魏安秋	总经理	男	否	1977年1月	2022年5月27日	2025年5月27日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王昌、刁雪梅二人为公司共同实际控制人，为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
欧阳立科	董事	离任	无	换届	无
董志涛	董事	新任	无	换届	无
魏安秋	项目经理	新任	总经理	换届	无
张祖华	项目经理	新任	监事、项目经理	换届	无
程小林	预算经理	新任	职工代表监事、预算经理	换届	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(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
董志涛	董事	0	0	0	0%	0	0
魏安秋	总经理	0	0	0	0%	0	0
张祖华	监事	270,000	0	270,000	0.53%	0	0
程小林	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	270,000	-	270,000	0.53%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

(1) 董志涛，男，汉族，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。
2002年-2013年，个体经营；
2013年-2016年，担任重庆市江北区天月茶城的董事长助理；
2016年-2018年，个体经营；
2018年-2022年5月，担任重庆中科建设（集团）有限公司的行政经理；
2022年5月至今担任重庆中科建设（集团）有限公司的行政经理及重庆大地生态环境科技集团股份有限公司董事。

(2) 魏安秋，男，汉族，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。
2007年-2016年，重庆大地生态环境科技集团股份有限公司养护主管；
2016年-2022年，重庆大地生态环境科技集团股份有限公司项目经理；
2022年5月至今重庆大地生态环境科技集团股份有限公司总经理。

(3) 张祖华，男，汉族，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。
2006年-2022年5月重庆大地生态环境科技集团股份有限公司项目经理。
2022年5月至今重庆大地生态环境科技集团股份有限公司项目经理及监事

(4) 程小林，女，汉族，1986年1月生，大专学历，毕业于重庆文理学院，中国国籍，无境外永久居留权。
2009年-2010年，担任重庆园林集团现场资料员；
2011年-2013年，担任深圳天月星园林工程有限公司重庆分公司预算员；
2013年至今 2022年4月，重庆大地生态环境科技集团股份有限公司预算部经理。
2022年4月至今，重庆大地生态环境科技集团股份有限公司预算部经理及职工代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人吕树育，具备中级会计职称，已从事会计工作 25 年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人、董事会秘书及信息披露事务负责人均为吕树育

(六) 独立董事任职履职情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	1	7
生产人员	28	0	0	28

销售人员	10	0	1	9
技术人员	22	0	1	21
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	0	0	3
员工总计	75	0	3	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	28	27
专科	34	32
专科以下	13	13
员工总计	75	72

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

在报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司于 2022 年度存在关联交易未经事前审议的情况，公司已分别于 2022 年 8 月 16 日、2022 年 9 月 1 日、2022 年 9 月 28 日、2022 年 10 月 18 日召开了第五届董事会第二次会议、2022 年第一次临时股东大会、第五届董事会第三次会议、2022 年第二次临时股东大会，补充审议上述关联交易，并审议通过了上述关联交易事项，及时履行在全国中小企业股份转让系统平台（www.neeq.com.cn）上的信息披露义务。

股东大会和董事会日后将严格按照内部管理制度的要求履行相应的职责，对公司的重大决策事项作出决议，监事会亦将严格按照内部管理制度履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

在报告期内，公司进一步完善了大额资金往来的审批机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，给所有股东提供合适的保护，使股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

1、知情权：股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2、参与权：股东通过股东大会行使参与重大决策权。

3、质询权：股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录应记载股东的质询意见、建议及董事、监事或高级管理人员的答复或说明。

4、表决权：股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议必须经出席会议的股东所持表决权的三分

之二以上同意才可以通过。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》及相关制度、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及全国股转公司的规范性文件的要求和程序制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司对《公司章程》做以下修订：

1、2022年4月21日，公司披露《关于拟修订公司章程公告》；根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的相应条款，本次修改已经公司2022年5月27日召开的2021年年度股东大会审议通过。

2、2022年10月25日，公司披露《关于拟修订公司章程公告》；根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的相应条款。本次修改已经公司2022年11月10日召开的2022年第三次临时股东大会决议审议通过。

（二）三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等法律法规及规范性文件的要求，按时发出会议通知，公司三会成员能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务，会议召集、召开及表决程序规范，议案内容、授权委托及决议符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

(一) 业务独立公司业务范围涵盖了市政类公园、道路和广场；地产类别墅、小区和旅游景观；厂区学校、城市造林等各种类型的园林工程和规划设计。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显示公平的关联交易。

(二) 资产独立公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。

(三) 人员独立公司设立专门的人力资源部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。

(四) 财务独立公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

(五) 机构独立公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
(一) 内部控制制度建设情况根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。 (二) 董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告披露日，已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒无☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字(2023)01257 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢栋清	陈永久
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审 计 报 告

天衡审字(2023)01257号

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆大地生态环境科技集团股份有限公司(以下简称大地生态)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

大地生态管理层对其他信息负责。其他信息包括大地生态 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，大地生态管理层负责评估大地生态的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大地生态、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大地生态的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于

舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就大地生态中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈永久

中国·南京

2023 年 4 月 19 日

中国注册会计师：谢栋清

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	6,333,930.54	6,373,882.84
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	五、注释 2	7,117,711.87	36,752,063.90
应收账款	五、注释 3	139,575,143.16	122,518,129.86
应收款项融资		0	0
预付款项	五、注释 4	0	4,147,843.98
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、注释 5	6,567,186.01	7,679,736.99
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	89,127,098.24	85,850,370.30
合同资产	五、注释 7	8,892,525.05	10,050,820.41
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		257,613,594.87	273,372,848.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、注释 8	10,512,026.63	12,147,843.75

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五、注释 9	37,617.92	42,806.60
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、注释 10	2,975,704.89	3,179,155.58
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		13,525,349.44	15,369,805.93
资产总计		271,138,944.31	288,742,654.21
流动负债：			
短期借款	五、注释 11	10,617,711.87	27,299,870.52
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、注释 12	172,953,331.00	177,250,475.73
预收款项		0	0
合同负债	五、注释 13	6,219,857.61	184,311.93
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、注释 14	30,882.43	0
应交税费	五、注释 15	600,017.83	1,274,485.15
其他应付款	五、注释 16	4,739,541.33	2,791,272.95
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	五、注释 17	1,259,787.18	6,534,918.84
流动负债合计		196,421,129.25	215,335,335.12
非流动负债：			
保险合同准备金		0	
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		196,421,129.25	215,335,335.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 18	51,000,000	51,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、注释 19	6,531,385.06	6,531,385.06
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、注释 20	4,099,917.05	3,954,568.06
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、注释 21	13,086,512.95	11,921,365.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		74,717,815.06	73,407,319.09
少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		74,717,815.06	73,407,319.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		271,138,944.31	288,742,654.21

法定代表人：魏安秋

主管会计工作负责人：吕树育

会计机构负责人：赵锦侠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,681,970.80	6,373,882.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,117,711.87	36,752,063.90
应收账款	十四、注释 1.	139,575,143.16	122,518,129.86
应收款项融资			
预付款项			4,147,843.98

其他应收款	十四、注释 2.	7,777,186.01	7,679,736.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,127,098.24	85,850,370.30
合同资产		8,892,525.05	10,050,820.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		257,171,635.13	273,372,848.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		10,512,026.63	12,147,843.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,617.92	42,806.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,975,704.89	3,179,155.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,525,349.44	15,369,805.93
资产总计		270,696,984.57	288,742,654.21
流动负债：			
短期借款		10,617,711.87	27,299,870.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		172,953,331.00	177,250,475.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		30,882.43	
应交税费		600,017.83	1,274,485.15
其他应付款		4,154,587.64	2,791,272.95
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		6,219,857.61	184,311.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,259,787.18	6,534,918.84
流动负债合计		195,836,175.56	215,335,335.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		195,836,175.56	215,335,335.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,531,385.06	6,531,385.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,099,917.05	3,954,568.06
一般风险准备			
未分配利润		13,229,506.90	11,921,365.97
所有者权益（或股东权益）合计		74,860,809.01	73,407,319.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		270,696,984.57	288,742,654.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		213,678,381.12	355,950,933.11

其中：营业收入	注释五、22	213,678,381.12	355,950,933.11
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		213,800,282.43	352,739,200.45
其中：营业成本	注释五、22	201,272,155.69	336,082,887.15
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释五、23	932,514.04	1,990,909.02
销售费用	注释五、24	1,608,901.88	1,776,090.11
管理费用	注释五、25	7,975,192.60	9,658,996.32
研发费用		0	0
财务费用	注释五、26	2,011,518.22	3,230,317.85
其中：利息费用		143,572.91	213,465.57
利息收入		18,219.86	25,923.90
加：其他收益	注释五、27	0	381,000
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释五、28	1,669,253.25	-4,108,656.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释五、29	-312,915.32	1,814,671.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释五、30	410,243.52	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,644,680.14	1,298,747.91
加：营业外收入	注释五、31	24,826.00	0
减：营业外支出	注释五、32	11,621.67	10,400
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,657,884.47	1,288,347.91
减：所得税费用	注释五、33	347,388.50	464,786.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,310,495.97	823,561.63
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		1,310,495.97	823,561.63

填列)			
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）		1,310,495.97	823,561.63
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		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,310,495.97	823,561.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,310,495.97	823,561.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

法定代表人：魏安秋

主管会计工作负责人：吕树育

会计机构负责人：赵锦侠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、注 释 3.1	213,678,381.12	355,950,933.11
减：营业成本	十四、注 释 3.1	201,272,155.69	336,082,887.15
税金及附加		932,514.04	1,990,909.02
销售费用		1,608,901.88	1,776,090.11
管理费用		7,832,609.29	9,658,996.32
研发费用			
财务费用		2,011,107.58	3,230,317.85
其中：利息费用			213,465.57
利息收入			25,923.90
加：其他收益			381,000
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（损失以“-”号填列）			
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）		1,669,253.25	-4,108,656.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-312,915.32	1,814,671.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		410,243.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,787,674.09	1,298,747.91
加：营业外收入		24,826.00	
减：营业外支出		11,621.67	10,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,800,878.42	1,288,347.91
减：所得税费用		347,388.50	464,786.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,453,489.92	823,561.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,453,489.92	823,561.63
（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		1,453,489.92	823,561.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		212,975,989.39	315,599,928.48
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 34	7,247,152.24	16,692,831.59
经营活动现金流入小计		220,223,141.63	332,292,760.07
购买商品、接受劳务支付的现金		205,595,386.64	305,543,963.63
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		5,182,254.26	6,173,010.03
支付的各项税费		8,318,170.53	17,568,915.87

支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 34	11,377,600.83	25,494,119.71
经营活动现金流出小计		230,473,412.26	354,780,009.24
经营活动产生的现金流量净额		-10,250,270.63	-22,487,249.17
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		1,428,763.30	0
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		1,428,763.30	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			864,042.83
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			864,042.83
投资活动产生的现金流量净额		1,428,763.30	-864,042.83
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		4,500,000	5,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,890,810.38	26,242,915.41
筹资活动现金流入小计		11,390,810.38	31,242,915.41
偿还债务支付的现金		5,000,000	5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,572.91	218,673.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		249,407.73	4,716,278.98
筹资活动现金流出小计		5,392,980.64	9,934,952.88
筹资活动产生的现金流量净额		5,997,829.74	21,307,962.53
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		-2,823,677.59	-2,043,329.47
加：期初现金及现金等价物余额		4,784,552.84	6,827,882.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,960,875.25	4,784,552.84

法定代表人：魏安秋

主管会计工作负责人：吕树育

会计机构负责人：赵锦侠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		212,975,989.39	315,599,928.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,804,238.33	16,692,831.59
经营活动现金流入小计		219,780,227.72	332,292,760.07
购买商品、接受劳务支付的现金		205,595,386.64	305,543,963.63
支付给职工以及为职工支付的现金		5,182,254.26	6,173,010.03
支付的各项税费		8,318,170.53	17,568,915.87
支付其他与经营活动有关的现金		12,586,646.66	25,494,119.71
经营活动现金流出小计		231,682,458.09	354,780,009.24
经营活动产生的现金流量净额		-11,902,230.37	-22,487,249.17
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		1,428,763.30	
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		1,428,763.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			864,042.83
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			864,042.83
投资活动产生的现金流量净额		1,428,763.30	-864,042.83
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		4,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,890,810.38	26,242,915.41
筹资活动现金流入小计		11,390,810.38	31,242,915.41
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,572.91	218,673.90
支付其他与筹资活动有关的现金		249,407.73	4,716,278.98
筹资活动现金流出小计		5,392,980.64	9,934,952.88
筹资活动产生的现金流量净额		5,997,829.74	21,307,962.53
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		-4,475,637.33	-2,043,329.47
加：期初现金及现金等价物余额		4,784,552.84	6,827,882.31

六、期末现金及现金等价物余额		308,915.51	4,784,552.84
----------------	--	------------	--------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	51,000,000				6,531,385.06				3,954,568.06		11,921,365.97		73,407,319.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000				6,531,385.06				3,954,568.06		11,921,365.97		73,407,319.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									145,348.99		1,165,146.98		1,310,495.97
（一）综合收益总额											1,310,495.97		1,310,495.97
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									145,348.99		-145,348.99		

1. 提取盈余公积									145,348.99		-145,348.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,000,000				6,531,385.06				4,099,917.05		13,086,512.95		74,717,815.06

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债			股	收益			准备		
一、上年期末余额	51,000,000				6,531,385.06				3,872,211.90		11,180,160.50	72,583,757.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000				6,531,385.06				3,872,211.90		11,180,160.50	72,583,757.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									82,356.16		741,205.47	823,561.63
（一）综合收益总额											823,561.63	823,561.63
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									82,356.16		-82,356.16	
1．提取盈余公积									82,356.16		-82,356.16	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,000,000				6,531,385.06				3,954,568.06		11,921,365.97		73,407,319.09

法定代表人：魏安秋

主管会计工作负责人：吕树育

会计机构负责人：赵锦侠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				6,531,385.06				3,954,568.06		11,921,365.97	73,407,319.09

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,000,000.00				6,531,385.06			3,954,568.06		11,921,365.97	73,407,319.09
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								145,348.99		1,308,140.93	1,453,489.92
(一) 综合收益总额										1,453,489.92	1,453,489.92
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								145,348.99		-145,348.99	
1. 提取盈余公积								145,348.99		-145,348.99	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	51,000,000.00				6,531,385.06			4,099,917.05		13,229,506.90	74,860,809.01

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				6,531,385.06				3,872,211.90		11,180,160.50	72,583,757.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				6,531,385.06				3,872,211.90		11,180,160.50	72,583,757.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									82,356.16		741,205.47	823,561.63

（一）综合收益总额											823,561.63	823,561.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								82,356.16		-82,356.16		
1. 提取盈余公积								82,356.16		-82,356.16		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	51,000,000.00				6,531,385.06				3,954,568.06		11,921,365.97	73,407,319.09

三、 财务报表附注

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆市勿忘我花卉园艺有限公司，于 2011 年 1 月经重庆市渝中区工商行政管理局批准，由王昌、刁雪梅共同发起设立。公司于 2016 年 9 月 28 日在全国中小企业股份转让系统上市，现持有统一社会信用代码为 915001037094313939 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,100 万股，注册资本为 5,100.00 万元，注册地址和总部地址：重庆市渝中区较场口 85 号 23F-6 号，实际控制人为王昌。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属公共设施管理业，主要产品和服务为园林工程建造服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 19 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一）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的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

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

（1）金融资产的初始计量：

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

（2）金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业

务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6. 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金及保证金、员工备用金、关联方往来等应收款项。	不计提
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。	不计提
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票。	不计提，如果商业承兑汇票到期不能承兑，则转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。

账 龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物资产、工程施工。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，发出时根据实际情况分别采用以下两种计价方法计价：

- （1）为特定项目专门购入的存货，以及能够逐一辨认的存货，采用个别计价法。
- （2）不能满足（1）所述条件的存货，采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十二） 合同资产

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、（九）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。

（十三） 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

（十四） 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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十五） 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1）对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

2）对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、(六) 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十七） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（十八） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

2) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

（十九） 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产，消耗性生物资产主要包括苗木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

3. 生物资产后续计量

（1）后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预

定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

（2）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（二十） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如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，将剩余金额计入当期损益。

（二十一） 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
软件	3-5 年
专利权	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

（1）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

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，予以资本化：

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

（3）研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（二十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值

准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十三） 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。

（二十四） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确

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

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

（二十五） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十六） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（二十七） 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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。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。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 建造服务收入，公司与客户之间的建造合同通常包含园林工程建造等履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，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。公司按照产出法，根据与客户结算的工程量确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

(2) 设计服务收入，公司与客户之间的设计服务合同包含提供设计服务等履约义务，由于公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，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。公司按照产出法，根据客户验收设计服务内容通过确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

(二十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有

者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入损益。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，应当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。

（二十九） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日

初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

（三十） 租赁

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，重新确定租赁期，

并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

4. 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、（二十）及附注三、（二十五）。

5. 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的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。。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

根据相关规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

根据相关规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	提供建造服务收入	9%、3%	注 1
	提供设计服务收入	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

注 1：开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目增值税税率为 3%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆大地生态环境科技集团股份有限公司	15%
重庆大地润景景观设计工程有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），以及国家发展和改革委员会公布的《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号）的规定，本公司主营业务属于《产业结构调整指导目录（2022 年本）》鼓励类第二十二类城市根底设施 13 项城镇园林绿化及生态小区建设的规定范围，企业所得税减按 15%征收。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2022 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,826.60	1,123.77
银行存款	6,331,103.94	6,372,759.07
其他货币资金		
合计	6,333,930.54	6,373,882.84
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,373,055.29	1,589,330.00

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
诉讼事项被冻结的银行存款	4,373,055.29	1,589,330.00
合计	4,373,055.29	1,589,330.00

注 1：本公司因与李家峰、李家余产生建筑工程施工合同纠纷，法院按照财产保全程序冻结本公司账户资金 4,103,055.29 元，2023 年 3 月 8 日法院作出一审判决，公司与原告无合同关系无支付义务。

注 2：本公司因与四川瑞豪建材有限公司产生买卖合同纠纷，法院按照财产保全程序冻结本公司账户资金 270,000.00 元。截至财务报告批准报出日止，法院尚未作出判决。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,117,711.87	36,752,063.90
合计	7,117,711.87	36,752,063.90

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,117,711.87	100.00			7,117,711.87

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：商业承兑汇票组合	7,117,711.87	100.00			7,117,711.87
合计	7,117,711.87	100.00			7,117,711.87

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	36,752,063.90	100.00			36,752,063.90
其中：商业承兑汇票组合	36,752,063.90	100.00			36,752,063.90
合计	36,752,063.90	100.00			36,752,063.90

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	7,117,711.87		
合计	7,117,711.87		

4. 期末公司已背书或贴现且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		6,817,711.87
合计		6,817,711.87

5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	6,127,683.01
合计	6,127,683.01

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	88,324,236.84	114,740,492.32
1—2 年	54,425,280.10	4,241,186.53
2—3 年	8,134,185.47	6,031,226.92
3—4 年	4,151,755.06	13,895,236.90
4—5 年	1,003,108.18	1,471,462.14
5 年以上	1,753,729.68	2,035,679.66
小计	157,792,295.33	142,415,284.47
减：坏账准备	18,217,152.17	19,897,154.61
合计	139,575,143.16	122,518,129.86

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,001,899.95	1.90	3,001,899.95	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	154,790,395.38	98.10	15,215,252.22	9.83	139,575,143.16
其中：账龄组合	154,790,395.38	98.10	15,215,252.22	9.83	139,575,143.16
合计	157,792,295.33	100.00	18,217,152.17	13.05	139,575,143.16

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,321,299.73	2.33	3,321,299.73	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	139,093,984.74	97.67	16,575,854.88	11.92	122,518,129.86
其中：账龄组合	139,093,984.74	97.67	16,575,854.88	11.92	122,518,129.86
合计	142,415,284.47	100.00	19,897,154.61	13.97	122,518,129.86

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川大竹县百岛湖城市建设开发有限公司	507,901.91	507,901.91	100.00	预计无法收回
贵州中钰海房地产开发有限公司	2,493,998.04	2,493,998.04	100.00	预计无法收回
合计	3,001,899.95	3,001,899.95	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,324,236.84	4,416,211.84	5.00
1—2 年	52,294,073.96	5,229,407.40	10.00
2—3 年	8,134,185.47	1,626,837.09	20.00
3—4 年	3,788,963.16	1,894,481.58	50.00
4—5 年	1,003,108.18	802,486.54	80.00
5 年以上	1,245,827.77	1,245,827.77	100.00
合计	154,790,395.38	15,215,252.22	9.83

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,321,299.73		319,399.78			3,001,899.95
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,575,854.88	-1,360,602.66				15,215,252.22
其中：账龄组合	16,575,854.88	-1,360,602.66				15,215,252.22
合计	19,897,154.61	-1,360,602.66	319,399.78			18,217,152.17

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
泸州金润房地产开发有限公司	14,794,818.85	9.38	1,325,081.01

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆鼎茂置业有限公司	6,928,178.67	4.39	346,408.93
重庆山焱茂置业有限公司	6,603,984.34	4.19	330,199.22
内江金科弘景房地产开发有限公司	5,423,955.56	3.44	525,514.96
重庆茂秀置业有限公司	5,250,785.23	3.33	262,539.26
合计	39,001,722.65	24.73	2,789,743.38

注释4. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			4,147,843.98	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计			4,147,843.98	100.00

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,567,186.01	7,679,736.99
合计	6,567,186.01	7,679,736.99

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,848,398.73	4,715,528.83
1—2年	2,439,649.28	1,848,011.88
2—3年	1,227,070.91	1,113,380.00
3—4年	150,000.00	259,000.00
4—5年	259,000.00	82,625.35
5年以上	406,935.87	414,310.52

账龄	期末余额	期初余额
小计	7,331,054.79	8,432,856.58
减：坏账准备	763,868.78	753,119.59
合计	6,567,186.01	7,679,736.99

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,093,622.93	3,699,508.87
备用金	462,046.14	461,424.95
代付款项	3,577,443.08	2,827,062.69
往来款	197,942.64	1,444,860.07
合计	7,331,054.79	8,432,856.58

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,331,054.79	100.00	763,868.78	10.42	6,567,186.01
其中：账龄组合	3,775,385.72	51.50	763,868.78	20.23	3,011,516.94
低风险组合	3,555,669.07	48.50			3,555,669.07
合计	7,331,054.79	100.00	763,868.78	10.42	6,567,186.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,432,856.58	100.00	753,119.59	8.93	7,679,736.99
其中：账龄组合	4,271,922.76	50.66	753,119.59	17.63	3,518,803.17
低风险组合	4,160,933.82	49.34			4,160,933.82
合计	8,432,856.58	100.00	753,119.59	8.93	7,679,736.99

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,039,868.99	51,993.45	5.00
1—2 年	1,207,316.30	120,731.63	10.00
2—3 年	1,106,570.91	221,314.18	20.00
3—4 年			
4—5 年	259,000.00	207,200.00	80.00
5 年以上	162,629.52	162,629.52	100.00
合计	3,775,385.72	763,868.78	20.23

(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	3,555,669.07		
合计	3,555,669.07		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	753,119.59			753,119.59
期初余额在本期				
——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	10,749.19			10,749.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	763,868.78			763,868.78

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市渝北区财政局	农民工保证金	660,817.48	1-2 年	9.01	
重庆渝锦悦房地产开发有限公司	垫付款	603,224.10	1-2 年	8.23	60,322.41
重庆维尔博建筑工程有限公司	垫付款	552,000.00	2-3 年	7.53	110,400.00
重庆厚土劳务有限责任公司	垫付款	347,790.00	1 年以内	4.74	17,389.50
重庆三城益汇实业有限公司	保证金	299,971.06	1 年以内	4.09	
合计		2,463,802.64		33.60	188,111.91

注释6. 存货**1. 存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	4,194,219.83		4,194,219.83
工程施工	84,807,762.67		84,807,762.67
合计	89,001,982.50		89,001,982.50

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	8,682,783.92		8,682,783.92
工程施工	77,167,586.38		77,167,586.38
合计	85,850,370.30		85,850,370.30

注释7. 合同资产**1. 合同资产情况**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,749,536.70	857,011.65	8,892,525.05
合计	9,749,536.70	857,011.65	8,892,525.05

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,594,916.74	544,096.33	10,050,820.41
合计	10,594,916.74	544,096.33	10,050,820.41

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	544,096.33	312,915.32				857,011.65
合计	544,096.33	312,915.32				857,011.65

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,512,026.63	12,147,843.75
固定资产清理		
合计	10,512,026.63	12,147,843.75

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	12,155,473.61	162,672.31	1,254,648.63	832,242.38	14,405,036.93
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	929,388.32		1,066,640.00		1,996,028.32
处置或报废	929,388.32		1,066,640.00		1,996,028.32
4. 期末余额	11,226,085.29	162,672.31	188,008.63	832,242.38	12,409,008.61
二. 累计折旧					
1. 期初余额	299,976.44	139,156.15	1,043,016.90	775,043.69	2,257,193.18
2. 本期增加金额	577,385.04	6,392.04	23,450.75	10,069.51	617,297.34
本期计提	577,385.04	6,392.04	23,450.75	10,069.51	617,297.34
3. 本期减少金额	84,613.09		892,895.45		977,508.54
处置或报废	84,613.09		892,895.45		977,508.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4. 期末余额	792,748.39	145,548.19	173,572.20	785,113.20	1,896,981.98
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	10,433,336.90	17,124.12	14,436.43	47,129.18	10,512,026.63
2. 期初账面价值	11,855,497.17	23,516.16	211,631.73	57,198.69	12,147,843.75

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	51,886.79	168,900.30	220,787.09
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	51,886.79	168,900.30	220,787.09
二. 累计摊销			
1. 期初余额	9,080.19	168,900.30	177,980.49
2. 本期增加金额	5,188.68		5,188.68
本期计提	5,188.68		5,188.68
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,268.87	168,900.30	183,169.17
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	37,617.92		37,617.92
2. 期初账面价值	42,806.60		42,806.60

注释10. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	18,981,020.95	2,847,153.14	20,650,274.20	3,097,541.13
资产减值损失	857,011.65	128,551.75	544,096.33	81,614.45
合计	19,838,032.60	2,975,704.89	21,194,370.53	3,179,155.58

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	142,993.95	
合计	142,993.95	

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	6,117,711.87	22,299,870.52
抵押+保证借款	4,500,000.00	5,000,000.00
合计	10,617,711.87	27,299,870.52

短期借款分类的说明：

本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆渝中区支行签订额度为4,500,000.00元的《小企业授信业务额度借款合同》（合同编号：0150000023220518128848），借款期限为2022年5月25日至2023年5月24日；借款利率4.25%；抵押物为本公司自有房产（产权编号：渝中区不动产权第000439627号），同时实际控制人王昌和刁雪梅提供连带责任保证。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	110,044,708.32	115,444,311.85
应付分包工程款	62,908,622.68	61,806,163.88
合计	172,953,331.00	177,250,475.73

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
杭州班王建筑劳务有限公司重庆分公司	7,620,347.09	甲方尚未回款，暂未支付
遵义兴聚力运输有限公司	7,353,700.81	甲方尚未回款，暂未支付

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
四川如通建设工程有限公司	3,242,445.47	甲方尚未回款，暂未支付
重庆三株农业发展有限公司	2,767,036.13	甲方尚未回款，暂未支付
杭州班王建筑劳务有限公司 贵州分公司	2,320,463.04	甲方尚未回款，暂未支付
重庆华翔鸿博建设有限公司	2,010,000.00	甲方尚未回款，暂未支付
重庆市璧山区何娟苗圃场	1,981,500.00	甲方尚未回款，暂未支付
重庆市盼森园林绿化工程有限公司	1,691,421.82	甲方尚未回款，暂未支付
东台市弼港镇王荣苗圃	1,499,936.50	甲方尚未回款，暂未支付
东台市三仓镇庄之平苗圃	1,499,613.00	甲方尚未回款，暂未支付
重庆左邻工程机械设备租赁有限公司	1,442,654.00	甲方尚未回款，暂未支付
重庆瑞丝邦劳务有限公司	1,349,960.89	甲方尚未回款，暂未支付
四川林源林园绿化工程有限公司	1,326,140.00	甲方尚未回款，暂未支付
垫江县福林建筑设备租赁中心	1,287,643.19	甲方尚未回款，暂未支付
内江雄林丹才商贸有限责任公司	1,280,257.37	甲方尚未回款，暂未支付
四川博诚创展建设工程有限公司 重庆分公司	1,273,117.27	甲方尚未回款，暂未支付
内江荣涛商贸有限公司	1,078,573.98	甲方尚未回款，暂未支付
温江顺龙园艺场	1,065,220.00	甲方尚未回款，暂未支付
重庆伍鑫建筑劳务有限公司	1,044,012.98	甲方尚未回款，暂未支付
合计	43,134,043.54	

注释13. 合同负债**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	6,219,857.61	184,311.93
合计	6,219,857.61	184,311.93

注释14. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		4,554,796.34	4,523,913.91	30,882.43
离职后福利-设定提存计划		658,235.27	658,235.27	
合计		5,213,031.61	5,182,149.18	30,882.43

2. 短期薪酬列示

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		3,807,993.64	3,777,111.21	30,882.43
职工福利费		115,329.76	115,329.76	
社会保险费		545,799.32	545,799.32	
其中：基本医疗保险费		468,018.26	468,018.26	
工伤保险费		77,781.06	77,781.06	
住房公积金		46,290.00	46,290.00	
工会经费和职工教育经费		39,383.62	39,383.62	
合计		4,554,796.34	4,523,913.91	30,882.43

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		638,121.46	638,121.46	
失业保险费		20,113.81	20,113.81	
合计		658,235.27	658,235.27	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	578,941.85	1,030,424.95
企业所得税	5,109.50	190,953.69
个人所得税	8,738.67	8,843.74
城市维护建设税	201.23	25,819.95
教育费附加	86.24	11,065.69
地方教育费附加	57.49	7,377.13
印花税	6,882.85	
合计	600,017.83	1,274,485.15

注释16. 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	4,739,541.33	2,791,272.95
合计	4,739,541.33	2,791,272.95

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,604,953.69	1,871,268.63
往来款	1,261,692.00	920,000.00
其他	872,895.64	4.32
合计	4,739,541.33	2,791,272.95

注释17. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	700,000.00	6,518,330.77
待转销项税	559,787.18	16,588.07
合计	1,259,787.18	6,534,918.84

注释18. 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	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,573,564.76			4,573,564.76
其他资本公积	1,957,820.30			1,957,820.30
合计	6,531,385.06			6,531,385.06

注释20. 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	3,954,568.06	145,348.99		4,099,917.05
合计	3,954,568.06	145,348.99		4,099,917.05

注释21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,921,365.97	11,180,160.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,921,365.97	11,180,160.50

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,310,495.97	823,561.63
减：提取法定盈余公积	145,348.99	82,356.16
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	13,086,512.95	11,921,365.97

注释22. 营业收入和营业成本

1. 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	213,561,000.17	201,272,155.69	355,889,204.67	336,082,887.15
其他业务	117,380.95		61,728.44	
合计	213,678,381.12	201,272,155.69	355,950,933.11	336,082,887.15

2. 合同产生的收入情况

产品类别	本期发生额	上期发生额
园林工程施工	211,921,973.11	353,443,870.58
园林景观设计	1,639,027.06	1,445,334.09
苗木销售		1,000,000.00
其他	117,380.95	61,728.44
合计	213,678,381.12	355,950,933.11

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	466,617.79	1,041,609.39
教育费附加	201,174.70	450,227.53
地方教育费附加	134,116.59	300,151.80
房产税	55,283.94	63,393.87
印花税	61,857.96	113,133.00
其他	13,463.06	22,393.43
合计	932,514.04	1,990,909.02

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	935,360.78	818,373.25
招待费	252,786.62	682,399.11

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	32,948.32	86,908.25
差旅费	57,866.05	156,495.72
办公费	244,606.16	31,913.78
租赁费	54,843.37	
物业及水电费	13,108.42	
其他	17,382.16	
合计	1,608,901.88	1,776,090.11

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,627,804.14	3,871,520.12
中介机构费用	1,206,087.83	1,436,753.87
办公费用	432,216.84	947,262.38
业务招待费	1,034,825.72	520,577.06
差旅费	225,937.30	219,362.68
车辆费用	416,677.15	703,471.62
折旧及摊销	591,807.21	356,764.53
租赁费		79,850.00
工会经费	20,783.62	170,496.08
广告宣传费	93,366.88	484,675.71
通讯费用	19,319.21	20,331.91
其他	306,366.70	847,930.36
合计	7,975,192.60	9,658,996.32

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	143,572.91	213,465.57
减：利息收入	18,219.86	25,923.90
手续费	1,886,165.17	3,042,776.18
合计	2,011,518.22	3,230,317.85

注：手续费主要包括商业承兑汇票贴现手续费、融资性保函手续费等。

注释27. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		381,000.00
合计		381,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
产业发展扶持奖励		30,000.00	收益相关
企业经济贡献奖		351,000.00	收益相关
合计		381,000.00	

注释28. 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	1,680,002.44	-3,989,270.27
其他应收款坏账损失	-10,749.19	-119,385.82
合计	1,669,253.25	-4,108,656.09

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-312,915.32	1,814,671.34
合计	-312,915.32	1,814,671.34

注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	410,243.52	
合计	410,243.52	

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	24,826.00		24,826.00
合计	24,826.00		24,826.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
稳岗补贴	24,826.00		与收益相关

合计	24,826.00		
----	-----------	--	--

注释32. 营业外支出

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
对外捐赠	11,478.53	10,400.00	11,478.53
其他	143.14		143.14
合计	11,621.67	10,400.00	11,621.67

注释33. 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	143,937.81	808,883.99
递延所得税费用	203,450.69	-344,097.71
合计	347,388.50	464,786.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,657,884.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	248,682.67
子公司适用不同税率的影响	-14,299.39
不可抵扣的成本、费用和损失影响	77,256.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	35,748.48
所得税费用	347,388.50

注释34. 现金流量表附注**1. 收到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	24,826.00	381,000.00
收到保证金	5,858,266.93	12,768,305.00
经营性往来收款	1,364,059.31	3,120,181.44
其他经营性收款		423,345.15
合计	7,247,152.24	16,692,831.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	4,285,634.35	6,348,431.54

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	4,076,325.55	15,782,287.40
经营性往来付款	231,915.64	1,763,670.77
资金冻结	2,783,725.29	1,599,730.00
合计	11,377,600.83	25,494,119.71

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
商业承兑汇票贴现收款	6,890,810.38	26,242,915.41
合计	6,890,810.38	26,242,915.41

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	249,407.73	304,515.09
归还股东借款		4,411,763.89
合计	249,407.73	4,716,278.98

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,310,495.97	823,561.63
加：信用减值损失	-1,669,253.25	4,108,656.09
资产减值准备	312,915.32	-1,814,671.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	617,297.34	361,466.12
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,188.68	41,640.92
长期待摊费用摊销		
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）	-410,243.52	
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）	706,903.88	3,093,266.54
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）	203,450.69	-344,097.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
合同资产的减少（增加以“－”号填列）	845,380.04	-3,740,968.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,151,612.20	43,939,228.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,481,961.39	-68,013,637.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,461,167.81	-941,693.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,250,270.63	-22,487,249.17
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,960,875.25	4,784,552.84
减：现金的期初余额	4,784,552.84	6,827,882.31
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	-2,823,677.59	-2,043,329.47

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,960,875.25	4,784,552.84
其中：库存现金	2,826.60	1,123.77
可随时用于支付的银行存款	1,958,048.65	4,783,429.07
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,960,875.25	4,784,552.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	4,373,055.29	因被诉财产保全被冻结，详见本附注五、注释 1
固定资产	6,810,411.74	抵押借款，详见本附注五、注释 11
合计	11,183,467.03	

注释37. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	24,826.00	24,826.00	详见附注五注释 31
合计	24,826.00	24,826.00	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、本公司 2021 年度设立的子公司重庆大地润景景观设计工程有限公司，于 2022 年度开展经营活动，本期纳入合并范围。

2、本公司 2020 年度设立的子公司重庆大地城市管理服务有限公司，于 2022 年度开展经营活动，本期纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
重庆大地润景景观设计工程有限公司	重庆市	重庆市	专业设计	100.00		投资设立
重庆大地城市管理服务有限公司	重庆市	重庆市	应用服务	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

(一) 市场风险

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

1、汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司不会面临外汇风险。

2、利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的

风险主要来自固定利率的短期借款（详见附注五注释 11）。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

3、利率风险—现金流量变动风险，本公司无长期带息债务，故本公司不会面临利率变动引起的现金流量变动风险。

4、其他价格风险，本公司未持有的分类为交易性金融资产的投资。因此，本公司不会面临价格风险。

（二）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	7,117,711.87	
应收账款	157,792,295.33	18,217,152.17
其他应收款	7,331,054.79	763,868.78

项目	账面余额	减值准备
合计	172,241,061.99	18,981,020.95

（三）流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

1、 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,617,711.87				10,617,711.87
应付账款	172,828,215.26				172,828,215.26
其他应付款	4,739,541.33				4,739,541.33
合计	188,185,468.46				188,185,468.46

九、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王昌、刁雪梅夫妇。其中，王昌先生持有股份占总股本比例为 44.13%，刁雪梅女士持有股份占总股本比例为 28.68%。

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆大地园林绿化工程有限公司	公司董事控制的企业

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王昌、刁雪梅	4,500,000.00	2022/5/25	2023/5/24	否
合计	4,500,000.00	—	—	—

关联担保情况说明：

本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆渝中区支行签订额度为 4,500,000.00 元的《小企业授信业务额度借款合同》(合同编号: 0150000023220518128848), 借款期限为 2022 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 24 日; 借款利率 4.25%; 抵押物为本公司自有房产(产权编号: 渝中区不动产权第 000439627 号), 同时实际控制人王昌和刁雪梅提供连带责任保证。

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
重庆大地园林绿化工程有限公司	71,206,210.00	2022-1-1	2022-9-20
合计	71,206,210.00	—	—

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日
重庆大地园林绿化工程有限公司	70,888,210.00	2022-1-1	2022-9-20
合计	70,888,210.00	—	—

关联方拆入、拆出资金说明:

截至 2022 年 9 月 20 日, 重庆大地园林绿化工程有限公司向本公司累计转入 71,206,210.00 元, 其中 70,888,210.00 元用于转回本公司向重庆大地园林绿化工程有限公司累计转出的资金, 其余 318,000.00 元主要系重庆大地园林绿化工程有限公司代本公司收付的款项, 重庆大地园林绿化工程有限公司已于 2022 年 8 月 31 日归还全部款项。截至 2022 年 12 月 31 日, 无关联方资金拆借情况。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	607,883.30	539,200.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司存在若干未决诉讼。公司已对相关未决诉讼进行了评估, 认为无需计提相关预计负债。

除存在上述或有事项外, 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

公司因 2022 年 1 月至 8 月向关联方重庆大地园林绿化工程有限公司累计拆出资金 70,888,210.00 元，未能及时履行事前审议及披露程序，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十一条和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第九十二条、第一百条的规定，构成信息披露和公司治理违规。2022 年 11 月 9 日，全国股转公司对本公司及相关责任主体采取自律监管措施（股转挂牌公司管理一函（2022）105 号）。本次自律监管措施不会对公司经营、财务状况产生重大不利影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	88,324,236.84	114,740,492.32
1—2 年	54,425,280.10	4,241,186.53
2—3 年	8,134,185.47	6,031,226.92
3—4 年	4,151,755.06	13,895,236.90
4—5 年	1,003,108.18	1,471,462.14
5 年以上	1,753,729.68	2,035,679.66
小计	157,792,295.33	142,415,284.47
减：坏账准备	18,217,152.17	19,897,154.61
合计	139,575,143.16	122,518,129.86

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,001,899.95	1.90	3,001,899.95	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	154,790,395.38	98.10	15,215,252.22	9.83	139,575,143.16
其中：账龄组合	154,790,395.38	98.10	15,215,252.22	9.83	139,575,143.16
合计	157,792,295.33	100.00	18,217,152.17	13.05	139,575,143.16

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,321,299.73	2.33	3,321,299.73	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	139,093,984.74	97.67	16,575,854.88	11.92	122,518,129.86
其中：账龄组合	139,093,984.74	97.67	16,575,854.88	11.92	122,518,129.86
合计	142,415,284.47	100.00	19,897,154.61	13.97	122,518,129.86

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川大竹县百岛湖城市建设开发有限公司	507,901.91	507,901.91	100.00	预计无法收回
贵州中钰海房地产开发有限公司	2,493,998.04	2,493,998.04	100.00	预计无法收回
合计	3,001,899.95	3,001,899.95	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	88,324,236.84	4,416,211.84	5.00
1—2年	52,294,073.96	5,229,407.40	10.00
2—3年	8,134,185.47	1,626,837.09	20.00
3—4年	3,788,963.16	1,894,481.58	50.00
4—5年	1,003,108.18	802,486.54	80.00
5年以上	1,245,827.77	1,245,827.77	100.00
合计	154,790,395.38	15,215,252.22	9.83

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期	3,321,299.73		319,399.78			3,001,899.95

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,575,854.88	-1,360,602.66				15,215,252.22
其中：账龄组合	16,575,854.88	-1,360,602.66				15,215,252.22
合计	19,897,154.61	-1,360,602.66	319,399.78			18,217,152.17

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
泸州金润房地产开发有限公司	14,794,818.85	9.38	1,325,081.01
重庆鼎茂置业有限公司	6,928,178.67	4.39	346,408.93
重庆山焱茂置业有限公司	6,603,984.34	4.19	330,199.22
内江金科弘景房地产开发有限公司	5,423,955.56	3.44	525,514.96
重庆茂秀置业有限公司	5,250,785.23	3.33	262,539.26
合计	39,001,722.65	24.73	2,213,738.60

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,777,186.01	7,679,736.99
合计	7,777,186.01	7,679,736.99

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,058,398.73	4,715,528.83
1—2 年	2,439,649.28	1,848,011.88
2—3 年	1,227,070.91	1,113,380.00

账龄	期末余额	期初余额
3—4 年	150,000.00	259,000.00
4—5 年	259,000.00	82,625.35
5 年以上	406,935.87	414,310.52
小计	8,541,054.79	8,432,856.58
减：坏账准备	763,868.78	753,119.59
合计	7,777,186.01	7,679,736.99

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,093,622.93	3,699,508.87
备用金	462,046.14	461,424.95
代付款项	3,577,443.08	2,827,062.69
往来款	1,407,942.64	1,444,860.07
合计	8,541,054.79	8,432,856.58

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,541,054.79	100.00	763,868.78	8.94	7,777,186.01
其中：账龄组合	3,775,385.72	44.20	763,868.78	20.23	3,011,516.94
低风险组合	4,765,669.07	55.80			4,765,669.07
合计	8,541,054.79	100.00	763,868.78	8.94	7,777,186.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,432,856.58	100.00	753,119.59	8.93	7,679,736.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	4,271,922.76	50.66	753,119.59	17.63	3,518,803.17
低风险组合	4,160,933.82	49.34			4,160,933.82
合计	8,432,856.58	100.00	753,119.59	8.93	7,679,736.99

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,039,868.99	51,993.45	5.00
1—2年	1,207,316.30	120,731.63	10.00
2—3年	1,106,570.91	221,314.18	20.00
3—4年			
4—5年	259,000.00	207,200.00	80.00
5年以上	162,629.52	162,629.52	100.00
合计	3,775,385.72	763,868.78	20.23

(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	4,765,669.07		
合计	4,765,669.07		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	753,119.59			753,119.59
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

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)	
—转回第一阶段				
本期计提	10,749.19			10,749.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	763,868.78			763,868.78

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆大地润景景观设计工程有限公司	往来款	1,210,000.00	1-2 年	14.17	
重庆市渝北区财政局	农民工保证金	660,817.48	1-2 年	7.74	
重庆渝锦悦房地产开发有限公司	垫付款	603,224.10	1-2 年	7.06	60,322.41
重庆维尔博建筑工程有限公司	垫付款	552,000.00	2-3 年	6.46	110,400.00
重庆厚土劳务有限责任公司	垫付款	347,790.00	1 年以内	4.07	17,389.50
合计		3,373,831.58		39.50	188,111.91

注释3. 营业收入及营业成本

1. 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	213,561,000.17	201,272,155.69	355,889,204.67	336,082,887.15
其他业务	117,380.95		61,728.44	
合计	213,678,381.12	201,272,155.69	355,950,933.11	336,082,887.15

2. 合同产生的收入情况

产品类别	本期发生额	上期发生额
园林工程施工	211,921,973.11	353,443,870.58
园林景观设计	1,639,027.06	1,445,334.09
苗木销售		1,000,000.00
其他	117,380.95	61,728.44
合计	213,678,381.12	355,950,933.11

十五、补充资料

（一）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	410,243.52	
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）	24,826.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	319,399.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,621.67	
减：所得税影响额	111,427.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	631,420.49	

（二）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
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.01	0.01

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月十九日

第九节 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。

（三）年度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：

重庆市渝中区中山四路 1 号渝中大厦 9 楼公司董事会秘书办公室