

兴艺景

NEEQ:831013

贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司



年度报告

—2022—

公司年度大事记



经贵阳市总工会评选，公司董事长周顺豪获评贵阳市总工会“筑城工匠”。

公司党支部创建了“筑城先锋·两色四品”党建品牌，打造了“高质量党建引领高质量发展”为主题的党建阵地，成为2022年全市国企党建观摩点。

公司2022年营业范围新增环保工程施工，并承建环保工程类项目，为公司转型发展提供有力支撑。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年5月20日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告【2022】189号），公司自2022年5月23日起按照市场层级调整程序进入创新层。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节	行业信息	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	43
第十节	财务会计报告	47
第十一节	备查文件目录	138

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。

公司负责人周顺豪、主管会计工作负责人周顺豪及会计机构负责人（会计主管人员）张光达保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 恶劣天气及自然灾害风险	公司主要从事景观园林工程施工项目多为户外作业，天气持续高温、严寒、持续降雨等恶劣天气状况以及滑坡、泥石流等自然灾害均可能影响公司正常的工程施工业务，导致不能按时完成工程建设项目，并可能增加成本费用。由于苗木种植容易受到旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害等自然灾害和其它不可抗力等因素的影响，将会对公司施工作业产生较大影响，致使公司资产出现损失。因此，公司可能面临因恶劣天气和自然灾害，从而对经营业务、财务状况和经营业绩造成不利影响的
2. 应收账款回收风险	公司应收账款较高，报告期末应收账款余额为17,120万元，但公司客户主要为政府部门及信誉良好的大中型企业，但若公司应收账款不能及时回收或发生坏账，将对公司的正常生产经营构成不利影响。
3. 市场竞争风险	在我国园林工程施工领域，绝大多数企业仅限于在本市或本省经营，跨区域经营难度较大，因此造成区域内众多同行业企业

	竞争激烈。
4. 存货比重较高所导致的风险	公司的行业特点、发展规划决定了公司的存货金额较大,但如果存货管理水平下降,则会降低公司资金运用效率,对公司的生产经营产生负面影响。
5. 宏观经济形势波动风险	公司主营业务为景观绿化工程施工,其市场需求与宏观经济发展态势、城镇化建设、固定资产投资规模等密切相关,该等因素的波动将会对公司主营业务相关的市场需求构成一定影响。未来,如果宏观经济形势出现不利变化,各行业的固定资产投资规模增速随之放缓或下降,将对公司的经营业绩构成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

不适用

释义

释义项目		释义
公司、本公司、兴艺景	指	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司
贵阳市国资委	指	贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会
贵阳城投集团	指	贵阳市城市建设投资集团有限公司
贵阳投控集团	指	贵阳市投资控股集团有限公司
贵阳投控集团投资公司	指	贵阳市投资控股集团投资运营有限公司
乡愁公司	指	贵州乡愁文化旅游置业有限公司
一山春色公司	指	贵州一山春色文化旅游有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
股东大会	指	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司董事会
监事会	指	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司监事会
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司章程》
报告期、报告期内	指	2022年1月1日-2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou XingyijingEcolandscape Engineering Co.,Ltd.
证券简称	兴艺景
证券代码	831013
法定代表人	周顺豪

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张光达
联系地址	贵州省贵阳市观山湖区诚信南路西侧腾祥迈德国际 A2 栋 7 层
电话	0851-86854002
传真	-
电子邮箱	gzxingyijing@163.com
公司网址	-
办公地址	贵州省贵阳市观山湖区诚信南路西侧腾祥迈德国际 A2 栋 7 层
邮政编码	550081
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	公司董事会办公室

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	2009 年 10 月 20 日
挂牌时间	2014 年 8 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E489-E4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林绿化工程施工
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为贵阳市城市建设投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为贵阳市国资委，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	91520100692743461C	否
注册地址	贵州省贵阳市观山湖区诚信路西 侧腾祥迈德国际第 A1-A3 栋 (A2) 1 单元 7 层 2 至 6 号	否
注册资本	45,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	金玲	梅斌
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

报告期内，贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会通过国有股行政划转，将贵阳市投资控股集团有限公司持有的公司 23,473,750 股股份（占公司总股本的 52.1639%）划转给贵阳市城市建设投资集团有限公司，公司第一大股东、控股股东由贵阳市投资控股集团有限公司变更为贵阳市城市建设投资集团有限公司，挂牌公司实际控制人仍为贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	159,468,008.08	128,149,280.74	24.44%
毛利率%	39.38%	31.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,189,252.98	12,585,883.23	-19.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,694,384.28	12,477,304.64	-22.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.86%	11.89%	-
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）	8.43%	11.79%	-
基本每股收益	0.23	0.28	-17.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,407,370,780.33	1,365,765,057.88	3.05%
负债总计	1,206,019,040.57	1,179,226,151.33	2.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,098,680.79	109,909,427.81	9.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.44	9.43%
资产负债率%（母公司）	78.52%	82.24%	-
资产负债率%（合并）	85.69%	86.34%	-
流动比率	1.05	1.03	-
利息保障倍数	1.60	3.38	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,718,595.67	-14,006,109.98	126.55%
应收账款周转率	0.95	0.95	-
存货周转率	1.02	0.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.05%	4.63%	-
营业收入增长率%	24.44%	-19.49%	-
净利润增长率%	27.60%	-6.98%	-

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	45,000,000	45,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	119,419.19
债务重组损益	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,328.55
非经常性损益合计	589,090.64
所得税影响数	92,512.29
少数股东权益影响额（税后）	1,709.65
非经常性损益净额	494,868.70

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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 **请填写具体原因** 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是集园林绿化施工、景观设计、生态旅游资源开发为一体的生态环境运营商，按照产业划分为“景观设计、建筑工程、项目运营”三个业务板块，以标准化、精品化、规模化的发展方式，推动公司不断发展。

公司主要客户为政府部门、地方国有企业、大型房地产开发商及其他具有园林景观建设需求和景观设计需求的企事业单位。公司通过收集项目的招投标信息，采用客户招投标、邀标、议标等营销模式承接各类园林绿化工程施工和园林养护项目、景观规划和设计服务项目，以此获得工程收入、养护收入、设计收入。

在经营拓展过程中，公司整合各项业务板块资源，实现联动服务。同时，公司管理层通过对园林绿化专业知识的熟练掌握、质量管理来提升综合竞争力，以优质的产品和服务赢得市场。

报告期内，园林绿化工程管理是公司重要品牌服务，商业模式较上年度未发生变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司紧紧围绕 2022 年初制定的战略方针，践行公司长期发展规划，积极开展各项经营管理工作。公司稳步推进业务发展，积极开拓业务，整合市场资源，推进重大项目进度，实现企业的持续健康发展。

1、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 15,947 万元，比上年同期增长 24.44%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,019 万元，较上年同期减少 19.04%。营业收入增长的原因为：公司控股子公司一山春色公司投资的乡愁园 PPP 项目全面进入运营期，可行性缺口补助和运营收入增加，导致营业收入增长；同时，净

利润随营业收入的增长，较上年同期增长 27.60%。

2、财务状况

报告期末，公司资产总额为 140,737 万元，较期初增长 3.05%；负债总额 120,602 万元，较期初增长 2.27%；归属于挂牌公司股东的净资产 12,010 万元，较期初增加 9.27%。

3、现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 372 万元，较上年同期增长 126.55%，主要原因是公司及控股子公司收到增值税留抵退税款项 1,917 万元，导致经营活动产生的现金流量净额大幅增长；投资活动产生的现金流量净额为-342 万元，较上年同期增长 97.47%，主要原因是公司控股子公司一山春色公司上年同期支付乡愁园 PPP 项目工程进度款金额较大，该项目建设已基本完工，并进入运营期，本期支付较少，导致投资活动产生的现金流量净额大幅增长；筹资活动产生的现金流量净额为-1,055 万元，较上年同期减少 125.67%，主要原因是公司及控股子公司一山春色公司上年同期取得银行融资借款较多，而报告期内偿还银行借款及融资利息，导致筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

公司的业务拓展立足于贵阳，深耕贵阳及其他地州市园林绿化市场，稳固目前承接的优质项目，积极拓展生态环保工程、乡村振兴、城市更新相关市场项目，以客户为中心，创作高质量的项目，构建可持续发展的能力，保障公司健康稳健的发展。在城市化进程不断推进的背景下，国家城市规划政策和“园林城市”、“生态城市”等标准让地方政府在城市建设中重视园林的营造，为园林绿化景观行业进入高速发展通道提供了有利的条件及政策保障。公司积极响应国家政策号召致力于园林绿化工程的创新和发展，公司主要业务范围由园林绿化工程施工、设计、绿化养护等，逐步扩展到生态修复、环保工程、项目运营等领域。

(二) 行业情况

随着社会经济的迅速发展，人们对生活质量的要求提高，城镇建设也逐渐从仅仅注重经济总量的增长向关心、改善和优化人居环境方向转变。近年来，在创建文明城市、生态城市、园林城市和乡村振兴等理念的不断推广和实践下，园林绿化企业已经成为现代城镇人居环境的优化者和城市自然休闲空间的缔造者。园林绿化在现代城镇建设中的重要作用和应有地位得到政府部门和国内社会公众的广泛认同，这主要表现在社会各方对园林绿化改变城市生态环境、为居民提供游憩空间、美化市容、促进乡村农业结构的合理调整和缩小城乡差别，以及促进城乡可持续发展等方面的高度重视和一致认可。

2021 年 3 月，李克强总理在人大会上作政府工作报告，明确“十四五”时期要深入推进以人为核心的新型城镇化战略，实施城市更新行动，提升城镇化发展质量。这是城市更新首次写入政府工作报告。各地政府重点从 8 个方面全力实施城市更新行动，包括实施城市生态修复和功能完善工程、强化历史文化保护、推进智能化新型城市基础设施建设、推进城镇老旧小区改造等。多地加速出台了关于城市更新的指导意见、管理办法等。

2021 年 4 月，中共贵州省委、贵州省人民政府关于支持实施“强省会”五年行动若干政策措施的意见，以及中共贵阳市委、贵阳市人民政府关于贵阳市实施“强省会”五年行动方案中指出，加快新型工业化、新型城镇化、农业现代化、旅游产业化，坚持生态优先绿色发展，高质量推进生态文明建设。

2022 年 1 月，国务院关于支持贵州在新时代西部大开发上闯新路的意见《国发〔2022〕2 号》中提出“持之以恒推进生态文明建设”。在改善提升自然生态系统质量、深入打好污染防治攻坚战、健全生态文明试验区制度体系、积极推进低碳循环发展中提出要求。

公司紧抓生态建设、城市更新、乡村振兴等良好的政策机遇，确定战略转型定位，作为“新生态·环境投资建设运营一站式服务商”，公司将进一步加强设计、施工、投资、运营能力，以一体化解解决城乡生态环境建设痛点，投身于中国城市化发展建设及乡村振兴战略中。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,477,534.28	1.10%	25,731,008.46	1.88%	-39.85%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	130,848,419.90	9.30%	130,620,391.13	9.56%	0.17%
预付账款	25,560,392.75	1.82%	25,771,716.10	1.89%	-0.82%
其他应收款	198,121,091.75	14.08%	188,087,646.17	13.77%	5.33%
存货	88,448,228.42	6.28%	100,523,218.87	7.36%	-12.01%
合同资产	282,019,974.71	20.04%	210,905,322.46	15.44%	33.72%
其他流动资产	17,672,343.45	1.26%	36,446,378.23	2.67%	-51.51%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,454,863.39	0.67%	10,132,078.14	0.74%	-6.68%
在建工程					
无形资产	626,705,576.96	44.53%	625,626,618.44	45.81%	0.17%
商誉	-	-	-	-	-
递延所得税资产	13,062,354.72	0.93%	10,699,382.39	0.78%	22.09%
短期借款	39,717,620.95	2.82%	10,000,000.00	0.73%	297.18%
长期借款	487,000,000.00	34.60%	479,000,000.00	35.07%	1.67%
应付账款	215,296,168.43	15.30%	218,489,324.74	16.00%	-1.46%
合同负债	48,243,278.37	3.43%	68,790,603.11	5.04%	-29.87%
其他应付款	350,232,383.65	24.89%	336,930,305.20	24.67%	3.95%
应付职工薪酬	760,065.08	0.05%	896,446.67	0.07%	-15.21%
应交税费	17,289,088.63	1.23%	22,812,328.08	1.67%	-24.21%
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00	1.56%	16,000,000.00	1.17%	37.50%
其他流动负债	25,480,435.46	1.81%	26,281,525.03	1.92%	-3.05%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期末货币资金较期初减少 39.85%，主要原因是公司按合同约定支付大量供应商劳务、材料及工程款；
2. 合同资产：报告期末合同资产较期初增长了 33.72%，主要原因是公司和控股子公司一山春色公司根据合同约定，将报告期内已履约合同但未达到收款条件的部分计入合同资产；
3. 其他流动资产：报告期末其他流动资产较期初减少了 51.51%，主要原因是公司享受了国家退还增值税留抵税额政策，本期收到留抵退税 1,917 万元；
4. 短期借款：报告期末短期借款较期初增长了 297.18%，主要原因是公司报告期内向交通银行融资取得流动资金贷款 2,972 万元；
5. 一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债较期初增了 37.50%，主要原因是根据公

司银行贷款合同约定还款期，将于 2023 年内到期的款项由长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	159,468,008.08	-	128,149,280.74	-	24.44%
营业成本	96,673,297.01	60.62%	87,188,829.27	68.04%	10.88%
毛利率	39.38%	-	31.96%	-	-
税金及附加	83,122.30	0.05%	68,898.53	0.05%	20.64%
销售费用	1,803,104.72	1.13%	1,590,864.36	1.24%	13.34%
管理费用	9,259,625.22	5.81%	9,440,129.07	7.37%	-1.91%
研发费用	216,698.36	0.14%	256,930.17	0.20%	-15.66%
财务费用	26,350,980.03	16.52%	5,915,849.87	4.62%	345.43%
信用减值损失	-8,979,006.48	-5.63%	-8,203,456.44	-6.40%	-9.45%
资产减值损失	-691,647.81	-0.43%	63,810.53	-0.04%	-1,183.91%
其他收益	119,419.19	0.07%	177,964.59	0.06%	-32.90%
投资收益	500,000.00	0.31%	-	-	100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,029,945.34	10.05%	15,726,098.15	12.22%	1.93%
营业外收入	1,501.45	0.00%	402.15	0.00%	273.36%
营业外支出	31,830.00	0.02%	1,151.70	0.00%	2,663.74%
净利润	14,812,833.21	9.29%	11,608,992.54	9.08%	27.60%

项目重大变动原因:

1. 财务费用：报告期内财务费用为 2,635 万元，较上年同期增长 345.43%，主要原因是控股子公司一山春色公司乡愁园 PPP 项目进入运营期，其借款利息不再资本化，而列入财务费用；
2. 资产减值损失：报告期内资产减值损失计提金额为 69 万元，较上年同期计提减值损失增长 1,183.91%，主要是公司控股子公司一山春公司合同资产金额增大，导致应计提资产减值损失增大；
3. 其他收益：报告期内其他收益为 12 万元，较上年同期减少 32.90%，主要原因是公司控股子公司一山春色公司和乡愁公司上年取得政府疫情运营补贴和乡愁园 PPP 项目完善视频监控补助金；
4. 投资收益：报告期内投资收益为 50 万元，较上年同期增长 100%，主要原因是应公司项目债权人要求，为较好解决公司部分债权债务事宜，经公司与债权人友好协商，其同意放弃部分债权权益，根据企业会计准则，计入“投资收益”；
5. 营业外收入：报告期内营业外收入较上年增长 273.36%，主要为乡愁园区收到苗木损坏赔款收入 0.15 万元；
6. 营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期增长 2663.74%，主要为控股子公司乡愁公司罚款约 3 万

元。

(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	159,468,008.08	128,149,280.74	24.44%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	96,673,297.01	87,188,829.27	10.88%
其他业务成本	-	-	-

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
园林绿化工程	71,669,864.96	55,574,945.28	22.46%	73.89%	294.85%	-43.39%
环保工程	22,426,238.25	19,092,632.97	14.86%	100.00%	100.00%	-
项目运营	65,371,904.87	22,005,718.76	66.39%	484.15%	345.32%	10.48%

按区域分类分析：

√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
省内	155,628,121.65	93,227,969.37	40.10%	21.44%	6.93%	8.14%
省外	3,839,886.43	3,445,327.64	10.28%	100%	100%	-

收入构成变动的的原因：

1. 报告期内，公司承接园林绿化工程类别营业收入为 7,167 万元，较上年增长 73.89%，主要原因是报告期内公司承接园林绿化工程项目较上年增大，导致该类项目营业收入增长；因上年同期项目结算较多及本期收入增大，导致本期成本较上年同期增长较大；

2. 报告期内，公司转型发展，调整业务布局，承接了环保工程类项目贵阳贵安生活垃圾转运分类分拣中心项目设计、施工总承包（EPC）7 标段（息烽县小寨坝转运分类分拣中心）和贵阳市旅游小环线景观工程，导致报告期内环保工程项目收入和成本增加；

3. 报告期内，控股子公司乡愁公司和一山春色公司负责乡愁园 PPP 项目投资运营，该项目已全面进入运营期，园区开展各类营销引流活动，有效增加了运营收入。同时，根据乡愁园 PPP 项目协议按期收取可行性缺口补助逐年递增，导致报告期内运营收入和成本大幅增加。

(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	清镇市文体广电旅游局	61,846,705.98	38.78%	否
2	贵阳市城投环境资产管理有限公 司	16,492,212.81	10.34%	是
3	贵州建工溪南建筑工程有限公司	14,581,649.52	9.14%	否
4	贵州贵安景观园林有限公司	6,934,099.82	4.35%	否
5	中建三局第一建设工程有限责任公司	4,685,676.02	2.94%	否
合计		104,540,344.15	65.55%	-

(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	贵州瑞林生态绿化工程有限公司	8,097,649.00	11.07%	否
2	毕节金志建筑劳务有限公司	5,428,770.17	7.42%	否
3	贵州贵安景观园林有限公司	4,968,797.69	6.79%	否
4	贵州德仁聚商贸有限公司	4,028,800.00	5.51%	否
5	贵阳茂盛林缘园艺工程有限公司	3,481,577.56	4.76%	否
合计		26,005,594.42	35.55%	-

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	3,718,595.67	-14,006,109.98	126.55%
投资活动产生的现金流量净额	-3,419,389.49	-135,189,884.81	97.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,552,680.36	41,114,568.11	-125.67%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 372 万元，较上年同期增长 126.55%，主要原因是公司及控股子公司收到增值税留抵退税款项 1,917 万元，导致经营活动产生的现金流量净额大幅增长；
2. 投资活动产生的现金流量净额为-342 万元，较上年同期增长 97.47%，主要原因是公司控股子公司一山春色公司上年同期支付乡愁园 PPP 项目工程进度款金额较大，该项目建设已基本完工，并进入运营期，本期支付较少，导致投资活动产生的现金流量净额大幅增长；
3. 筹资活动产生的现金流量净额为-1,055 万元，较上年同期减少 125.67%，主要原因是公司及控股子公司一山春色公司上年同期取得银行融资借款较多，而报告期内偿还银行借款及融资利息，导致筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

(四) 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
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	控股子公司	建筑业	50,000,000	350,201,351.08	41,884,257.34	739,392.97	-1,870,599.78
贵州一山春色文化旅游有限公司	控股子公司	建筑业、商务服务业	50,000,000	692,354,768.73	161,248,290.10	64,632,511.90	13,429,550.36

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

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	216,698.36	256,930.17
研发支出占营业收入的比例	0.14%	0.2%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	3	2
研发人员总计	3	2
研发人员占员工总量的比例	2.42%	1.28%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况:

序号	项目研发名称	截止报告期末研发进度
1	数字可视化项目展示技术	研发中
2	红花石蒜栽植研究	研发中

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	如财务报表附注七(26)营业收入和营业成本所示,2022年	针对公司工程收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

	<p>营业收入 159,468,008.08 元，其中工程类收入 94,096,103.21 元，占营业收入的 59%。工程类收入根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初期对工程类业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并在合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。</p> <p>由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断，因此，我们将工程类业务的收入确认为关键审计事项。</p>	<p>1、了解和评价兴艺景公司与工程类施工合同收入确认相关的内部控制和评估流程，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素水平，如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性，评估了重大错报的固有风险；</p> <p>2、评价和测试工程类业务合同预计总收入的估计、合同预计总成本的编制和复核、预算变更的编制和复核及其他与收入和成本确认相关的关键内部控制；</p> <p>3、通过分包合同、材料收货单据及劳务成本记录等支持性文件，对本年发生的履约成本进行抽样测试，并执行履约成本截止测试；</p> <p>4、检查兴艺景公司对该事项的会计处理、列报与披露是否适当。</p>
--	--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，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，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整 2021 年比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2022 年 4 月，公司组织筹集乡村振兴专项帮扶款，助力息烽县养龙司镇坝上村农产品、养殖业发展。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司积极响应贵阳市委组织部的倡议，为充实村（社区）工作力量，帮助基层解决实际困难，公司向基层社区派驻民情助理，帮助社区管理提升服务。

三、持续经营评价

报告期内，公司一是加快市场化步伐，大力推进市场化项目，市场化实现新突破，增加了市政养护项目的承接量，打造了管养体系建设；二是公司投资建设的乡愁园旅游 PPP 项目进入常态化运营，园区开展各项营销活动，实现持续投资收益；三是公司客户主要为政府国有平台公司、政府部门、国有大型央企，违约风险低，较大的降低了公司的经营风险；四是公司管理层对景观绿化行业具有深入认识，有较为丰富的施工管理经验，公司高级管理人员同时为核心技术人员。综上，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

1、政策大力扶持。十九届五中全会审议通过了《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》，特别强调的两大生态文明理念是“绿水青山就是金山银山”和作为五大新发展理念之一的“绿色”发展理念。重点推进生态文明建设、深化生态文明体制改革，这标志着包括生态文明建设在内的新时代中国特色社会主义建设即将开启一个崭新阶段，为园林行业坚定走生态文明建设之路树立了信心。到 2023 年，市场化、多元化生态保护补偿水平明显提升，生态保护补偿市场体系进一步完善，生态保护者和受益者互动关系更加协调，成为生态优先、绿色发展的有力支撑。

2、稳增长预期升温。随着国家对疫情防控的有效遏制，经济复苏和基建投资稳增长预期正在逐渐升温。同时，在国家提出“加快推进十四五规划重大工程项目建设”，随着地方专项债发行提速，新型基础设施建设加快，基础设施投资持续回升，园林绿化和生态环保领域受益加大。

3、市场化程度加深，行业集中度提高。近年来，在城市化进程不断推进的背景下，国家城市规划政策和“生态城市”等标准让地方政府在城市建设中重视园林的营造，同时，人民生活水平的提高也刺激了园林绿化率不断上升，这都为城市园林绿化行业进入高速发展通道提供了有利的条件。园林行业的竞争格局由分散日趋集中，随着资本化热潮的爆发，行业龙头企业借助资本优势扩大市场占有率，综合实力不断提升，行业集中度不断提高。

4、区域性特点明显，跨区域融合成为趋势。园林行业也存在区域性特点，西部地区经济发展增长快，建设需求大，聚集行业内众多企业，行业竞争在区域性特点下尤为明显，行业龙头企业实施全国性战略布局，凭借强大的资本优势向全国市场进军，跨区域融合已经成为园林行业的趋势，未来跨区域竞争也将更加激烈。

(二) 公司发展战略

公司将继续秉持“设计+施工+投资+运营”的业务模式，充分发挥公司一体化综合业务能力优势，进一步提升研发和创新能力，聚焦生态环保、乡村振兴战略等产业，稳步提高该领域产品的核心竞争力，积极参与到包括产业、文化、生态等在内的产业链中，力争成为本省提供园林绿化、生态环保综合解决方案的行业龙头企业，多形式构建人与自然和谐共生的发展新格局。

(三) 经营计划或目标

2023年，公司将在全国范围内积极开拓市场，在已落地项目经验的指导下，继续发力园林绿化、生态环保及运营类项目，聚焦生态环保、乡村振兴、城市更新等政策方向，同时加强完善内部控制体系建设，确保项目建设风险可控，丰富公司业务类型的多元化。

1、明确经营目标。2023年公司计划在2022年的经营业绩基础上保持稳健增长。为了达到该目标，公司将加大项目拓展力度，尝试更多的业务方向。在项目管理上，对项目进行业绩目标考核，建立符合公司文化的绩效考核机制，培养团队工作热情及协作能力，使公司2023年有更好业绩发展，创造出更多利润。

2、加强资质体系建设。2023年公司将进一步完善资质体系，对现有资质进行提升，积极开展其他类别工程项目资质的申请工作，同时提升公司研发能力，为公司业务的顺利开展增强硬实力。

3、积极开拓新市场。建立全员营销理念，积极开拓省内外市场，借助现有资源和优秀项目，加强公司口碑宣传、扩大影响力、在保持现有市场份额基础上开拓新市场。

4、加强内部控制。2023年公司将加强完善内部控制体系，通过加强内部控制管理、完善成本管控体系，加快推进项目审计及结算工作，加强应收账款回收，提高资金使用效率及利润率。

(四) 不确定性因素

公司目前不存在对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、恶劣天气及自然灾害风险：公司主要从事景观园林工程施工项目多为户外作业，天气持续高温、严寒、持续降雨等恶劣天气状况以及滑坡、泥石流等自然灾害均可能影响公司正常的工程施工业务，导致不能按时完成工程建设项目，并可能增加成本费用。由于苗木种植容易受到旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害等自然灾害和其它不可抗力等因素的影响，将会对公司施工作业产生较大影响，致使公司资产出现损失。因此，公司可能面临因恶劣天气和自然灾害，从而对经营业务、财务状况和经营业绩造成不利影响的风险。

应对措施：公司将加强施工项目现场对苗木、土质等管理，提前做好保护安全措施，定期做好水、肥管理。预防为主，采取周密的技术措施预防霜冻、病虫害对种植苗木的影响，避免公司资产重大损失。

2、应收账款回收风险：公司应收账款较高，报告期末应收账款余额为17,120万元，但公司客户主要为政府部门及信誉良好的大中型企业，但若公司应收账款不能及时回收或发生坏账，将对公司的正常生产经营构成不利影响。

应对措施：（1）在选择工程合同时对垫资工程进行专项风险评估，做到风险可控，使风险控制在承受范围内；（2）加强应收款管理，实行工程回款专人负责；（3）对长期拖欠工程款的客户进行专项风险评估，该通过法律途径解决的坚决走法律程序，并由法务人员专项负责裁决款项收回事宜。

3、市场竞争风险：在我国园林工程施工领域，绝大多数企业仅限于在本市或本省经营，跨区域经营难度较大，因此造成区域内众多同行业企业竞争激烈。

应对措施：公司将加大市场开拓力度，同时引进高素质的管理人才以提高公司治理的水平，招聘高素质的专业技术人才以提高公司的工程质量，提升公司的知名度等方式来提高市场竞争力。

4、存货比重较高所导致的风险：公司的行业特点、发展规划决定了公司的存货金额较大,但如果存货管理水平下降，则会降低公司资金运用效率，对公司的生产经营产生负面影响。

应对措施：公司加强对存货中消耗性生物资产可供销售苗木的销售、管理以及工程施工的结算、收款。保持合理的存货持有量，在满足生产经营的前提下，提高公司资金运用效率。

5、宏观经济形势波动风险：公司主营业务为景观绿化工程施工，其市场需求与宏观经济发展态势、城镇化建设、固定资产投资规模等密切相关，该等因素的波动将会对公司主营业务相关的市场需求构成一定影响。未来，如果宏观经济形势出现不利变化，各行业的固定资产投资规模增速随之放缓或下降，将对公司的经营业绩构成不利影响。

对应措施：在持续做好主营业务的同时，开拓生态环保、生态修复等新业务。加大科技研发，以新技术开拓市场。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	五.二.(七)
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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√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	9,011,255.88	3,054,415.66	12,065,671.54	10.05%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		1,756,590.56
销售产品、商品，提供劳务	310,000,000.00	34,875,233.77
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

报告期内，公司及控股子公司一山春色公司向关联方采购项目建设必要的材料及服务，合计金额1,756,590.56元，根据《公司章程》相关规定，该交易金额未达到公司董事会审议条件，由董事长审批。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方提供担保	40,000,000.00	39,717,620.95
向关联方借款	7,600,000.00	7,600,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司生产经营的正常所需，是合理的、必要的，对公司生产经营起积极作用。公司将运用好关联方提供的帮助，公司也不会因此而对关联方形成依赖。

(五) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月21日	2022年4月13日	挂牌	资金占用承诺	公司原控股股东贵阳投控集团已出具《关于避免资金占用的承诺函》	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014年8月21日	2022年4月13日	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东贵阳投控集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	已履行完毕

其他	2014年8月21日	2022年4月13日	挂牌	同业竞争承诺	贵阳市投资控股集团物资有限公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》	已履行完毕
其他	2014年8月21日	2022年4月13日	挂牌	同业竞争承诺	贵阳市投资控股集团金丰物业服务服务有限公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》	已履行完毕
其他股东	2014年8月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司股东贵阳投控集团投资公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
董监高	2014年8月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司全体董事、监事及高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
收购人	2019年9月30日	-	挂牌	不注入金融资产及涉及房地产开发或者房地产投资企业的承诺	贵阳产业发展控股集团有限公司《不注入金融资产及涉及房地产开发或者房地产投资企业的承诺》	正在履行中
收购人	2019年9月30日	-	收购	关于保持独立性的声明承诺	贵阳产业发展控股集团有限公司《关于保持独立性的声明承诺》	正在履行中
收购人	2019年9月30日	-	收购	关于规范关联交易的承诺	贵阳产业发展控股集团有限公司《关于规范关联交易的承诺》	
收购人	2019年9月30日	-	收购	符合收购人资格、未被纳入失信联合承接措施、收购后续计划等其他承诺	贵阳产业发展控股集团有限公司《关于符合收购人资格的声明承诺》、《关于未被纳入失信主体实施联合惩戒措施的声明承诺》、《关于收购后续	正在履行中

					计划的声明承诺》等	
--	--	--	--	--	-----------	--

承诺事项详细情况：

<p>承诺事项详细情况：</p> <p>1. 避免同业竞争的承诺</p> <p>为避免与公司发生同业竞争，公司股东、董事、监事和高级管理人员已出具了避免同业竞争承诺函，具体如下：</p> <p>（1）公司股东贵阳投控集团投资公司以及全体董事、监事及高级管理人员也出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其将不直接或间接从事、参与任何与兴艺景目前或将来相同、相近或类似的业务或活动，不进行任何损害或可能损害兴艺景利益的其他竞争行为。</p> <p>2. 收购人相关承诺</p> <p>收购人贵阳产业发展控股集团有限公司在收购时做出：（1）关于未被纳入失信主体实施联合惩戒措施的声明承诺；（2）关于符合收购人资格的声明承诺；（3）关于规范关联交易的声明承诺；（4）关于与贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司关联交易的声明及承诺；（5）关于保持独立性的声明承诺；（6）关于规范和避免同业竞争的声明承诺；（7）关于股份锁定的声明和承诺；（8）关于不注入金融资产及涉及房地产开发或者房地产投资企业的承诺；（9）关于未能履行承诺事项时的约束措施的声明承诺；（10）关于收购后续计划的声明承诺。</p> <p>报告期内，上述承诺人不存在违反承诺的情况。</p>
--

（六） 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
《贵州省清镇市职教城乡愁园旅游 PPP 合同》项下的应收账款	流动资产	质押	595,000,000.00	42.28%	因贵州省清镇市职教城乡愁园旅游 PPP 项目投资、融资、建设及运营维护需要，由公司原控股股东贵阳市投资控股集团有限公司提供担保，向中国农业发展银行清镇市支行申请贷款。
总计	-	-	595,000,000.00	42.28%	-

注：财务会计报告“附注 42 所有权或使用权受限制的资产”部分披露的 637,369,674.63 元为所抵押的无形资产账面原值，因该质押为该 PPP 合同下的全部未来收款权益，总融资金额为 5.95 亿元，不存在无法收回情形，故此处按融资额披露。

资产权利受限事项对公司的影响：

<p>1. 公司控股子公司一山春色公司以《贵州省清镇市职教城乡愁园旅游 PPP 合同》项下的应收账款质押给中国农业发展银行清镇市支行，向其申请贷款，并由公司原控股股东贵阳市投资控股集团有限公司</p>
--

提供担保。根据《贵州省清镇市职教城乡愁园旅游 PPP 合同》，该项目每年政府可行性缺口补助和运营收入能覆盖该质押贷款每年应归还金额，且该贷款对公司经营性流动资金起到缓解作用，并未造成不利影响。

(七) 应当披露的其他重大事项

报告期内，贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会通过国有股行政划转，将贵阳市投资控股集团有限公司持有的兴艺景 23,473,750 股股份（占公司总股本的 52.1639%），划转给贵阳市城市建设投资集团有限公司，公司第一大股东、控股股东由贵阳市投资控股集团有限公司变更为贵阳市城市建设投资集团有限公司，挂牌公司实际控制人仍为贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

第六节 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	45,000,000	100%		45,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	23,473,750	0%		23,473,750	52.1639%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数						3

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	贵阳市城市建设投资集团有限公司	0	23,473,750	23,473,750	52.16%	0	23,473,750	0	0
2	贵阳市投资控	11,526,250	0	11,526,250	25.62%	0	11,526,250	0	0

	股集团 投资运 营有限 公司								
3	清镇市 工业投 资有限 公司	10,000,000	0	10,000,000	22.22%	0	10,000,000	0	0
4	贵阳市 投资控 股集团 有限公 司	23,473,750	-23,473,750	0	0%	0	0	0	0
合计		45,000,000	0	45,000,000	100%	0	45,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东间不存在其他关联关系。									

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

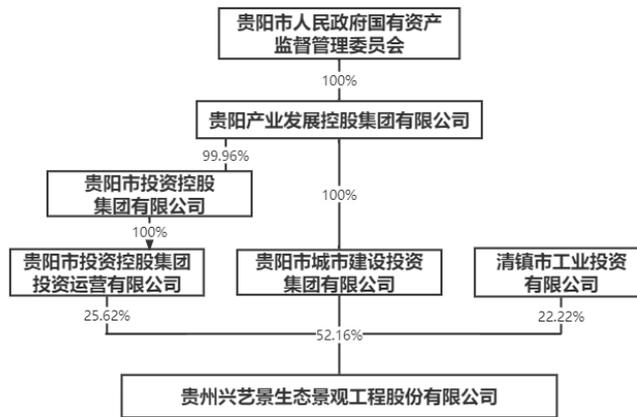
（一）控股股东情况

公司控股股东为贵阳市城市建设投资集团有限公司，持有公司 23,473,750 股股份，占公司总股本的 52.1639%。主营道路改造、河道治理、地下管网、房地产开发、停车场等城市基础设施配套项目的投资、建设、经营；区域综合开发改造、城市环境园林绿化、教育及养老等项目的投资、建设、运营管理；市政公用基础设施的特许经营及转让。

报告期内，贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会通过国有股行政划转，将贵阳市投资控股集团有限公司持有兴艺景 23,473,750 股股份（占公司总股本的 52.1639%），划转给贵阳市城市建设投资集团有限公司，使得公司第一大股东、控股股东由贵阳市投资控股集团有限公司变更为贵阳市城市建设投资集团有限公司。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为贵阳市国资委。



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	银行贷款	贵州银行 贵阳分行 营业部	长期流动借款	6,000,000	2020年6月27日	2023年6月26日	5.15%
2	银行贷款	兴业银行 贵阳分行	短期流动借款	10,000,000	2022年12月21日	2023年12月20日	3.8%

	银行贷款	中国农业发展银行清镇市支行	生态环境建设和保护借款	503,000,000	2020年9月23日	2036年9月22日	4.45%
	银行贷款	国家开发银行贵州分行	疫情复工复产长期流动借款	21,289,466.17	2020年7月1日	2023年7月1日	3.15%
	银行贷款	交通银行贵州省分行	综合授信短期流动借款	29,717,620.95	2022年1月12日	2023年1月12日	LPR
合计	-	-	-	570,007,087.12	-	-	-

注：国家开发银行贵州分行 2,128.95 万元借款,由原控股股东贵阳市投资控股集团有限公司提供担保，通过贵阳市投资控股集团有限公司统借统还（即：统一发放，统一还款，统一监督），故本报告“第十节财务会计报告”之“财务报表附注”之“十二、关联方及关联交易”部分记录为自贵阳市投资控股集团有限公司拆入借款 2500 万元，已归还 371.05 万元，实质为通过贵阳市投资控股集团有限公司发放银行借款。

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周顺豪	董事长	男	1972年8月	2021年5月19日	2024年5月18日
曾毅	董事	男	1977年11月	2021年5月19日	2024年5月18日
贺思琪	董事	男	1988年11月	2022年7月12日	2024年5月18日
李凯	董事	男	1975年12月	2022年7月12日	2024年5月18日
雷帆	董事	男	1990年5月	2022年7月12日	2024年5月18日
张光达	财务总监兼董事会秘书	女	1978年2月	2021年5月19日	2024年5月18日
席波	副总经理	男	1974年1月	2021年5月19日	2024年5月18日
乐永华	副总经理	男	1972年3月	2022年6月24日	2024年5月18日
彭倩倩	监事会主席	女	1987年5月	2022年7月12日	2024年5月18日
王佩怡	监事	女	1994年9月	2022年7月12日	2024年5月18日
田俊	职工监事	男	1991年10月	2021年5月19日	2024年5月18日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。董事李凯、贺思琪、监事会主席彭倩倩由控股股东贵阳市城市建设投资集团有限公司委派；董事雷帆、监事王佩怡由股东贵阳市投资控股集团投资运营有限公司委派；董事曾毅由清镇市工业投资有限公司委派。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	予的限制性股票数量
周顺豪	董事长	0	0	0	0%	0	0
李凯	董事	0	0	0	0%	0	0
贺思琪	董事	0	0	0	0%	0	0
曾毅	董事	0	0	0	0%	0	0
雷帆	董事	0	0	0	0%	0	0
张光达	财务总监兼 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
席波	副总经理	0	0	0	0%	0	0
乐永华	副总经理	0	0	0	0%	0	0
彭倩倩	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
王佩怡	监事	0	0	0	0%	0	0
田俊	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

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	2
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

1、2022年6月24日召开的公司第三届董事会第九次会议免去周顺豪先生总经理职务，同时，聘任李凯先生为公司总经理；

2、2022年12月28日召开的公司第三届董事会第十三次会议免去李凯先生公司总经理职务，暂由董事长周顺豪代行总经理职务。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
周顺豪	董事长、总经理	离任	董事长	任免离任	完善公司管理体系和组织架构
李凯	无	新任	董事	任免新任	2022年6月24日召开的公司第三届董事会第九次会议聘任李凯先生为公司总经理；2022年12月28日召开的公司第三届董事会第十

					三次会议因工作调动,免去李凯先生公司总经理职务。
贺思琪	无	新任	董事	任免新任	
雷帆	无	新任	董事	任免新任	
汤凤	董事	离任	无	任免离任	
席波	董事、副总经理	离任	副总经理	任免离任	
乐永华	无	新任	副总经理	任免新任	
吴道永	董事	离任	无	个人原因离任	
王大桃	监事会主席	新任	无	任免离任	
刘方	监事、总经理助理	离任	总经理助理	任免离任	
彭倩倩	无	新任	监事会主席	任免新任	
王佩怡	无	新任	监事	任免新任	

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:

√适用 □不适用

李凯先生,中国国籍,1975年12月生,中共党员,无境外永久居留权,本科学历,高级工程师。1997年10月至2007年10月任贵阳市云岩区市政工程管理所工作人员;2007年10月至2008年10月任贵阳市云岩区三马片区市政工作站副站长;2008年10月至2009年9月任贵阳市水利局工程师;2009年9月至2011年6月任贵阳市水利局筑水公司董事、副总经理;2011年6月至2013年6月任贵阳市水利交通发展投资(集团)有限公司筑水公司董事、副总经理;2013年6月至2014年3月任贵阳市水利交通发展投资(集团)有限公司枢纽公司董事、总经理;2014年3月至2020年6月任贵阳市水利交通发展集团投资(集团)有限公司企业管理部部长;2020年6月至2022年6月任贵阳市交通投资发展集团有限公司投资经营部部长、安质运维部部长;2022年6月至2022年12月任公司总经理;2022年7月至今任公司董事。

雷帆先生,中国国籍,1990年5月生,无境外永久居留权,本科学历,中级网络工程师。2013年7月至2016年10月任贵安新区开发投资有限公司计划财务部工作人员;2016年11月至2019年3月先后任贵州贵安大健康新医药产业投资有限公司产业发展部工作人员、副部长;2019年3月至2020年9月任贵阳市投资控股集团有限公司工作人员;2020年9月至今任贵阳市投资控股集团投资运营有限公司副总经理;2021年1月至今兼任贵州碧水源环境科技有限公司董事长(法定代表人);2021年6月至今兼任清镇碧水源水质净化有限公司监事;2021年12月至今兼任贵阳市金阳建设数据服务有限公司执行董事(法定代表人);2022年5月至今兼任贵阳阳光培文教育投资管理有限公司董事;2022年7月至今任公司董事。

贺思琪先生,中国国籍,1988年11月生,中共党员,无境外永久居留权,硕士学历;2011年9月至2014年1月任贵州商储胜记仓物流有限公司工程管理部工作人员、主管;2014年1月至2021年8月任贵州贵安建设投资有限公司计划前期部工作人员;2021年8月至2022年5月任贵阳市交通投资发展集团有限公司计划合同部副部长;2022年5月至今任贵阳市城市建设投资集团有限公司企业发展部副部长;2022年7月至今任公司董事。

王佩怡女士,中国国籍,1994年9月生,无境外永久居留权,本科学历,助理会计师。2016年7月至2017年2月任都邦财产保险股份有限公司贵州分公司出纳;2017年6月至2019年1月任贵阳市金阳建设数据服务有限公司出纳;2019年2月至今任贵阳市金阳建设数据服务有限公司会计;2022年7

至今任公司监事。

乐永华先生，中国国籍，1972年3月生，中共党员，无境外永久居留权，大专学历，经济师。1993年7月至2009年12月任贵阳市政建设有限责任公司质检员、施工员、项目负责人；2009年12月至2010年4月任贵阳昊隆房地产开发公司总经理助理；2010年4月至2021年10月任贵阳市城市建设投资（集团）康居房地产开发有限公司资产管理部部长、副总经理；2021年10月至2022年5月任贵阳市城投环境资产投资管理有限公司副总经理；2022年6月至今任公司副总经理。

彭倩倩女士，中国国籍，1987年5月生，中共党员，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月至今任贵阳市城市建设投资集团有限公司工程管理部工作人员、副部长；2022年7月至今任公司监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	21	8		29
生产人员	29	46		75
销售人员	31		12	19
技术人员	37		11	26
财务人员	6	1		7
员工总计	124	55	23	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	50	50
专科	31	30
专科以下	39	73
员工总计	124	156

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、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，公司与所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社会保险。

2、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感。培训包括：

（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付离退休职工相关费用。

(二) 核心人员（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

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司
农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司
建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

类型	政策法规	发布时间	相关部门
招投标相关	《中华人民共和国招标投标法》	2017年修订	全国人大常委会
	《中华人民共和国招标投标法实施条例》	2011年发布、 2019年修订	国务院
园林绿化业务相关	《城市绿化规划建设指标的规定》	1994年	原建设部
	《国家园林城市标准》	2000年	原建设部
	《国务院关于加强城市绿化建设的通知》	2001年	国务院
	《城市园林绿化评价标准》	2010年	住建部、国家质量监督检验检疫局
	《园林绿化工程施工及验收规范》	1999年发布、 2012年修订	住建部
	《住房城乡建设部关于促进城市园林绿化事业健康发展的指导意见》	2012年	住建部
	《园林绿化工程建设管理规定》	2017年	住建部
	《城市绿化条例》	1992年发布、 2017年修订	国务院
行业相关资质管理	《建筑业企业资质管理规定》	2018年修订	住建部
	《房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包管理办法》	2019年	住建部、发展改革委

(二) 公司竞争格局及行业地位分析

1、竞争优势

(1) 竞争格局

公司发展战略定位清晰，一直在不断适应市场的发展及变化，紧跟建筑行业的发展步伐，在园林绿化行业大潮流的背景下，公司作为“设计-施工-运营一站式服务商”应运而生，现已集成景观设计、生态建设、项目投资、产业运营为一体的公司。同时，公司根据发展战略规划，正布局生态环保产业项目，加快公司转型升级高质量发展。

(2) 市场地位

公司立足于贵州，深耕贵州省市园林景观市场，稳固目前承接的优质项目，同时积极拓展生态环保项目，如生态修复、垃圾分拣、固废处理等。近年来，公司落地承接贵阳市登高云山森林公园、贵阳市人民大道绿化工程、贵阳市宾阳大道北段及延伸段（一期）绿化工程等，并投资贵州省清镇市职教城乡愁园旅游 PPP 项目，目前该项目已完工并顺利进入运营期。2022 年，公司中标贵阳贵安生活垃圾转运分类分拣中心项目设计、施工总承包(EPC)7 标段等项目。

（3）品牌优势

公司凭借丰富的工程管理经验、过硬的技术、优质的工程质量和较强的运营管理能力，报告期内部分工程项目获得荣誉：

（4）拥有经验丰富的业务技术团队

公司成立至今，一直在建筑行业深耕细作，培养了一批技术精湛的专业人才，公司高管在工程项目管理及项目施工等方面都具备丰富的经验。且公司各项目都驻扎专业的技术管理团队，经历项目上的磨练，源源不断为公司培养一支高素质的专业人才队伍，充分发挥公司设计施工一体化的优势，保障整个项目的建设进度及工程质量，提升项目整体品质。

2、竞争劣势

因公司所处行业较为特殊的结算模式，公司常常需要在项目前期垫付资金，若多个金额较大的工程项目同时开工，及上下游的结算时间差都会占用公司大量的营运资金。近年来，随着公司业务不断发展加快，资金需求和业务规模扩大的矛盾不断加深，公司资金方面会存在部分压力。

二、行业许可与资质

（一）新增建筑行业资质情况

适用 不适用

（二）相关资质是否发生重大变化

适用 不适用

（三）是否超越资质许可经营

适用 不适用

三、工程项目业务模式及项目情况

（一）工程项目业务模式

1、基本信息

适用 不适用

公司的工程项目主要业务模式是总分包、EPC、PPP 项目，EPC 项目中公司受业主委托按照合同约定对整个工程项目的设计、采购、施工、工程的试运行等进行全过程全方位的总承包，充分发挥公司设计施工一体化的优势，保障整个项目的建设进度及工程质量；PPP 项目中公司作为社会资本方与政府合作成立项目公司，通过项目公司全面管理项目的融资、建设及运营，并作为承建方和运营方完成项目建设、运营，通过严格的品质把控、精细化管理，提升项目质量。

公司通过招投标、商务谈判等方式承接各种类型的园林绿化建设项目。在工程项目的整个实施过程中，存在着潜在的客观风险，如自然灾害、法律政策变更等，及业主不付款或拖延付款的道德风险。公

司作为总承包方应不断完善风险管理体制，适应市场竞争的需要，促使总承包体制向规范化方向发展，以实现业主方和总承包方间的利益共赢。

报告期内公司业务模式未发生重大变化。

2、各业务模式下项目汇总披露

√适用□不适用

报告期内，公司业务模式为按工程项目进度收款。在该模式下，按工程进度结算项目数量共计 60 个，累计确认收入总金额 97,865,614.66 元，公司项目均通过招投标或商务谈判方式获得，回款均按照合同付款条款执行。

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

√适用□不适用

贵州省清镇市职教城乡愁园旅游 PPP 项目总投资 7.65 亿元，建设期 1 年，运营期 15 年，收入主要来源于政府部门可行性缺口补助收入，以及项目运营取得的酒店、餐饮、门票、停车场等收入。该项目报告期内收入 6,547 万元。

(三) 已竣工项目

报告期内，公司按照工程项目进度收款业务模式确认竣工验收项目共计 7 个。

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

√适用□不适用

报告期内，新签订工程项目合同共计 26 个，合同金额合计 10,576 万元。

2、尚未开工的新签重大项目

□适用√不适用

3、是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

√适用□不适用

2022 年公司牵头与上海市城市建设设计研究总院(集团)有限公司(联合体成员)中标贵阳贵安生活垃圾转运分类分拣中心项目设计、施工总承包(EPC)7 标段，合同金额 2,591 万元。

4、未完工项目汇总披露

√适用□不适用

报告期末，未完工工程项目数量 7 个，未完工项目合同金额合计 5,183 万元。

5、 未完工重大项目进展

适用 不适用

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

适用 不适用

报告期末, 已完工未结算项目 1 个, 已完工未结算金额 8,845 万元。

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

适用 不适用

公司控股子公司乡愁公司期末存货余额 8,845 万元, 主要为乡愁园自主开发建设的百家宴商业和澜山酒店。因周边市场不成熟, 部分暂未装修完成, 未能全面办理结算。

四、 融资情况

适用 不适用

详见本报告“第六节、股份变动、融资和利润分配之八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况”。

五、 特殊业务

(一) 工程分包

适用 不适用

1、报告期内, 公司工程分包分为劳务分包和专业分包。劳务分包的内容主要为根据公司与主要劳务分包商的合同, 公司根据具体工程施工项目情况按需采购劳务, 即从事园林绿化工程施工业务所需的基础劳务资源, 包括绿化工、瓦工、油漆工等。劳务分包和专业分包模式是建筑行业通常使用的施工方式。公司采取的劳务采购经营模式, 不存在将工程的核心主体部分对外分包的情形, 工程项目的现场管理、质量安全控制、材料采购等重要工作由公司完成。公司工程分包, 具有必要性及商业合理性。

2、项目实施过程中, 公司加强对施工管理人员的管理, 组织专业的技术培训, 并定期分享项目实操经验; 加强材料的质量控制, 加强项目施工质量监督, 项目经理按施工组织计划进行施工, 对施工场地进行科学规划, 对材料存放、设备存放、设备养护时间等进行合理安排, 控制工程实际进度, 并及时发现计划和实际差异, 分析原因后提出解决措施, 以保证工程质量, 并能按期完成。

(二) 境外项目汇总披露

适用 不适用

(三) 重大境外项目

适用 不适用

(四) 园林工程业务

适用 不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装饰业务

适用 不适用

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

报告期内，公司有一名劳务派遣职工，占职工总人数比例较小；公司与贵州上善人力资源管理有限公司签订了劳务派遣合同，派遣职工主要工作为项目洒水车作业，公司不存在对劳务派遣用工的依赖和纠纷。

(二) 安全生产

公司拥有建筑施工安全生产许可证，编号：(黔)JZ安许证字（2021）001694[01]，有效期：2021年2月20日至2024年2月19日。发证机关：贵阳市住房和城乡建设局。

报告期内，公司所承接的业务，均在资质许可范围内，各项目严格执行安全生产标准，未发生重大安全事故。

(三) 安全生产事故

适用 不适用

(四) 质量控制

适用 不适用

公司高度重视工程质量问题，建立了科学有效的质量控制管理制度，加强对施工管理人员的管理，组织专业的技术培训，并定期分享项目实操经验；加强材料的质量控制，加强项目施工质量监督，严格要求施工班组按施工组织计划进行施工。公司严格执行 ISO9001：2015 质量管理体系标准，报告期内，公司未发生工程质量重大事故或因工程质量问题与客户产生重大纠纷。

第九节 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

报告期内，公司董事会制定了《公司经理层向董事会报告工作制度》，规范总经理行使职权履行职责的行为，明确总经理对董事会的责任，进一步规范工作程序、严肃工作纪律。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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治理规则》等法律、法规，规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易规则》、《对外投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。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。截至报告期末，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。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，制定相应的内控管理制度，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业管理的环境。

公司自挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。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，保障公司决策运行的有效性和贯彻力度。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策基本能依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，支委会作为前置研究，经过公司的三会、总经理会议讨论、审议通过。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》进行过一次修订。

公司于 2022 年 8 月 22 日召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于拟增加公司营业范围暨修订〈公司章程〉》议案，并提交公司 2022 年第三次临时股东大会审议。后因疫情原因，公司取消召开 2022 年第三临时股东大会。

公司于 2022 年 11 月 22 日召开第三届董事会第十二次会议，重新审议《关于拟增加公司营业范围暨修订〈公司章程〉》议案。章程修订内容详见公司于 2022 年 11 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟增加公司营业范围暨修订〈公司章程〉》公告（修订）（公告编号：2022-033）。本次修订内容经公司 2022 年 12 月 9 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

（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	8	4

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保股东充分行使权利。

2、董事会：公司董事会由 5 名董事组成。董事会的人数及结构符合相关法律法规和《公司章程》的规定，公司董事会能够依法召开会议，并就公司重大事项形成有效决议。全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使权利，勤勉尽职地履行职责和义务，切实维护公司和股东的合法权益。

3、监事会：公司监事会能够依法召集、召开会议，形成有效决议，能够按照《监事会议事规则》的规定履行职责，勤勉尽职地对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、提案审议、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规章制度，自公司在全国股份转让系统挂牌以来，公司不断完善公司治理机制，建立起较为体系化的法人治理结构，并在进一步加强完善。

（四） 投资者关系管理情况

公司董事长为公司投资者关系管理的第一责任人，董事会秘书为公司投资者关系管理事务的主管负责人，监事会对公司投资者管理工作制度的实施情况进行监督。董事会秘书全面了解公司管理、经营运作、发展战略等信息，具体负责安排和组织投资者关系管理工作。

报告期内，公司严格按照《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信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，积极履行信息披露，保持投资者沟通联系、事务处理的渠道畅通。

严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东质询权和表决权及潜在投资者的知情权、参与权得到尊重、保护。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司逐步完善法人治理及内控管理体系，重大事项决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规、规范性文件、全国股转系统公司发布的规则或《公司章程》、公司内控管理制度的规定，不存在损害公司及股东利益的行为。监事会在报告期内的监督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督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1. 业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、采购、销售和运营服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

3. 资产独立情况

公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

4. 机构独立情况

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5. 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司不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；公司不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作；公司根据企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强风险管理的预测和预判工作。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月29日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。

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。公司信息披露事务责任人及公司

管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

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

第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	亚会审字（2023）第 01310197 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
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	金玲 1 年	梅斌 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告

亚会审字（2023）第 01310197 号

贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司（以下简称“兴艺景公司”）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，公允反映了兴艺景公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的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，我们独立于兴艺景公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

如财务报表附注七（26）营业收入和营业成本所示，2022年营业收入159,468,008.08元，其中工程类收入94,096,103.21元，占营业收入的59%。工程类收入根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初期对工程类业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并在合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。

由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断，因此，我们将工程类业务的收入确认为关键审计事项。

针对公司工程收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1、了解和评价兴艺景公司与工程类施工合同收入确认相关的内部控制和评估流程，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素水平，如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性，评估了重大错报的固有风险；

2、评价和测试工程类业务合同预计总收入的估计、合同预计总成本的编制和复核、预算变更的编制和复核及其他与收入和成本确认相关的关键内部控制；

3、通过分包合同、材料收货单据及劳务成本记录等支持性文件，对本年发生的履约成本进行抽样测试，并执行履约成本截止测试；

4、检查兴艺景公司对该事项的会计处理、列报与披露是否适当。

四、其他信息

兴艺景公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

兴艺景公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估兴艺景公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴艺景公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴艺景公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就兴艺景公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[本页无正文，为贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：金玲

（项目合伙人）

中国注册会计师：梅斌

二〇二三年四月十九日

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	七.1	15,477,534.28	25,731,008.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	七.2	130,848,419.90	130,620,391.13
应收款项融资			
预付款项	七.3	25,560,392.75	25,771,716.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.4	198,121,091.75	188,085,218.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七.5	88,448,228.42	100,523,218.87
合同资产	七.6	282,019,974.71	210,905,322.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.7	17,672,343.45	36,446,378.23
流动资产合计		758,147,985.26	718,083,253.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	七.8	9,454,863.39	10,132,078.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	七. 9	626, 705, 576. 96	625, 626, 618. 44
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	七. 10		1, 223, 725. 49
递延所得税资产	七. 11	13, 062, 354. 72	10, 699, 382. 39
其他非流动资产			
非流动资产合计		649, 222, 795. 07	647, 681, 804. 46
资产总计		1, 407, 370, 780. 33	1, 365, 765, 057. 88
流动负债:			
短期借款	七. 12	39, 717, 620. 95	10, 000, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七. 13	215, 296, 168. 43	218, 489, 324. 74
预收款项			
合同负债	七. 14	48, 243, 278. 37	68, 790, 603. 11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七. 15	760, 065. 08	896, 446. 67
应交税费	七. 16	17, 289, 088. 63	22, 812, 328. 08
其他应付款	七. 17	350, 232, 383. 65	336, 955, 923. 70
其中: 应付利息		177, 470, 859. 25	153, 568, 487. 92
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七. 18	22, 000, 000. 00	16, 000, 000. 00
其他流动负债	七. 19	25, 480, 435. 46	26, 281, 525. 03
流动负债合计		719, 019, 040. 57	700, 226, 151. 33
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	七. 20	487, 000, 000. 00	479, 000, 000. 00
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		487,000,000.00	479,000,000.00
负债合计		1,206,019,040.57	1,179,226,151.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七.21	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.22	14,718,781.27	14,718,781.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七.24	10,780,381.02	10,454,992.76
一般风险准备			
未分配利润	七.25	49,599,518.50	39,735,653.78
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		120,098,680.79	109,909,427.81
少数股东权益		81,253,058.97	76,629,478.74
所有者权益（或股东权益）合 计		201,351,739.76	186,538,906.55
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		1,407,370,780.33	1,365,765,057.88

法定代表人：周顺豪

主管会计工作负责人：周顺豪 会计机构负责人：张光达

（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		7,411,870.01	12,720,619.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五.1	132,867,128.49	158,555,309.32
应收款项融资			
预付款项		2,871,111.17	3,251,111.17
其他应收款	十五.2	7,073,360.94	88,202,306.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,339.81	12,900,455.05
合同资产		249,229,681.45	221,905,322.46

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,953,624.02	12,021,570.72
流动资产合计		411,410,115.89	509,556,694.57
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	十五.3	120,249,200.00	120,249,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,321,695.12	9,978,984.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,298.29	3,615.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,664,315.25	8,960,054.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		140,236,508.66	139,191,854.75
资产总计		551,646,624.55	648,748,549.32
流动负债：			
短期借款		39,717,620.95	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		201,964,072.66	207,007,366.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		130,489.42	132,655.56
应交税费		3,933,626.11	10,861,812.25
其他应付款		107,710,774.26	200,460,076.90
其中：应付利息			82,477,032.53
应付股利			
合同负债		48,241,213.37	68,790,603.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		25,480,435.46	26,281,525.03
流动负债合计		433,178,232.23	527,534,039.63

非流动负债：			
长期借款			6,000,000.00
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		0.00	6,000,000.00
负债合计		433,178,232.23	533,534,039.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,718,781.27	14,718,781.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,780,381.02	10,454,992.76
一般风险准备			
未分配利润		47,969,230.03	45,040,735.66
所有者权益（或股东权益）合计		118,468,392.32	115,214,509.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		551,646,624.55	648,748,549.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		159,468,008.08	128,149,280.74
其中：营业收入	七.26	159,468,008.08	128,149,280.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,386,827.64	104,461,501.27
其中：营业成本	七.26	96,673,297.01	87,188,829.27

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.27	83,122.30	68,898.53
销售费用	七.28	1,803,104.72	1,590,864.36
管理费用	七.29	9,259,625.22	9,440,129.07
研发费用	七.30	216,698.36	256,930.17
财务费用	七.31	26,350,980.03	5,915,849.87
其中：利息费用		26,599,370.74	6,612,364.06
利息收入		297,512.31	706,143.03
加：其他收益	七.32	119,419.19	177,964.59
投资收益（损失以“-”号填列）	七.33	500,000.00	
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）	七.34	-8,979,006.48	-8,203,456.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.35	-691,647.81	63,810.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,029,945.34	15,726,098.15
加：营业外收入	七.36	1,501.45	402.15
减：营业外支出	七.37	31,830.00	1,151.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,999,616.79	15,725,348.60
减：所得税费用	七.38	1,186,783.58	4,116,356.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,812,833.21	11,608,992.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,812,833.21	11,608,992.54
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）		4,623,580.23	-976,890.69
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,189,252.98	12,585,883.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,812,833.21	11,608,992.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,189,252.98	12,585,883.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,623,580.23	-976,890.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周顺豪

主管会计工作负责人：周顺豪 会计机构负责人：张光达

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五.4	97,865,614.66	125,136,120.86
减：营业成本	十五.4	78,428,527.44	90,442,188.26
税金及附加		-57,310.29	68,898.53
销售费用		1,663,281.10	1,537,572.40
管理费用		7,024,256.61	6,629,647.35
研发费用		216,698.36	256,930.17
财务费用		1,325,310.27	1,618,661.13
其中：利息费用		1,517,502.66	2,291,801.55
利息收入		231,160.38	678,025.42
加：其他收益		79,179.98	15,746.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	500,000.00	
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）		-6,456,609.22	-5,923,455.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-360,432.73	63,810.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,026,989.20	18,738,325.23
加：营业外收入		1.45	402.15
减：营业外支出			1,151.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,026,990.65	18,737,575.68
减：所得税费用		-226,891.98	4,686,356.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,253,882.63	14,051,219.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,253,882.63	14,051,219.26
（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		3,253,882.63	14,051,219.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（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		66,264,500.52	74,816,060.73
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		19,172,251.59	
收到其他与经营活动有关的现金	七.39	101,717,350.01	136,653,940.06
经营活动现金流入小计		187,154,102.12	211,470,000.79
购买商品、接受劳务支付的现金		51,795,046.78	65,263,147.95
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		17,336,710.85	16,471,750.27
支付的各项税费		10,866,430.65	6,385,006.05
支付其他与经营活动有关的现金	七.39	103,437,318.17	137,356,206.50
经营活动现金流出小计		183,435,506.45	225,476,110.77
经营活动产生的现金流量净额		3,718,595.67	-14,006,109.98
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			600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,419,389.49	135,190,484.81
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		3,419,389.49	135,190,484.81

投资活动产生的现金流量净额		-3,419,389.49	-135,189,884.81
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		48,757,224.21	95,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七.39	7,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		56,357,224.21	95,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	24,901,747.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,599,370.74	28,983,684.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.39	14,310,533.83	
筹资活动现金流出小计		66,909,904.57	53,885,431.89
筹资活动产生的现金流量净额		-10,552,680.36	41,114,568.11
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		-10,253,474.18	-108,081,426.68
加：期初现金及现金等价物余额		25,731,008.46	133,812,435.14
六、期末现金及现金等价物余额		15,477,534.28	25,731,008.46

法定代表人：周顺豪

主管会计工作负责人：周顺豪 会计机构负责人：张光达

（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		61,621,770.42	73,328,707.33
收到的税费返还		662,517.69	
收到其他与经营活动有关的现金		16,762,085.67	109,437,949.28
经营活动现金流入小计		79,046,373.78	182,766,656.61
购买商品、接受劳务支付的现金		41,217,005.06	75,536,033.74
支付给职工以及为职工支付的现金		10,122,849.50	9,414,339.05
支付的各项税费		8,147,111.97	6,318,406.35
支付其他与经营活动有关的现金		21,308,580.96	109,878,393.89
经营活动现金流出小计		80,795,547.49	201,147,173.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,749,173.71	-18,380,516.42
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			600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,763.00	81,892.00
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		88,763.00	81,892.00
投资活动产生的现金流量净额		-88,763.00	-81,292.00
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		18,757,224.21	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		26,357,224.21	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	24,901,747.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,517,502.66	8,574,301.40
支付其他与筹资活动有关的现金		14,310,533.83	
筹资活动现金流出小计		29,828,036.49	33,476,049.12
筹资活动产生的现金流量净额		-3,470,812.28	-23,476,049.12
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		-5,308,748.99	-41,937,857.54
加：期初现金及现金等价物余额		12,720,619.00	54,658,476.54
六、期末现金及现金等价物余额		7,411,870.01	12,720,619.00

(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	45,000,000				14,718,781.27				10,454,992.76		39,735,653.78	76,629,478.74	186,538,906.55
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	45,000,000				14,718,781.27				10,454,992.76		39,735,653.78	76,629,478.74	186,538,906.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								325,388.26		9,863,864.72	4,623,580.23	14,812,833.21	
(一)综合收益总额										10,189,252.98	4,623,580.23	14,812,833.21	
(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								325,388.26	-325,388.26			
1. 提取盈余公积								325,388.26	-325,388.26			
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							324,465.78					324,465.78
2. 本期使用							324,465.78					324,465.78
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,000,000				14,718,781.27			10,780,381.02	49,599,518.50	81,253,058.97		201,351,739.76

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	45,000,000				14,718,781.27				9,049,870.83		33,054,892.48	77,606,369.43	179,429,914.01
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	45,000,000				14,718,781.27				9,049,870.83		33,054,892.48	77,606,369.43	179,429,914.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,405,121.93		6,680,761.30		
（一）综合收益总额											12,585,883.23	-976,890.69	11,608,992.54
（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								1,405,121.93	-5,905,121.93		-4,500,000
1. 提取盈余公积								1,405,121.93	-1,405,121.93		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,500,000		-4,500,000
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							513,827.59				
2. 本期使用							513,827.59				
(六) 其他											
四、本年期末余额	45,000,000				14,718,781.27			10,454,992.76	39,735,653.78	76,629,478.74	186,538,906.55

法定代表人：周顺豪

主管会计工作负责人：周顺豪 会计机构负责人：张光达

(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	45,000,000				14,718,781.27				10,454,992.76		45,040,735.66	115,214,509.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000				14,718,781.27				10,454,992.76		45,040,735.66	115,214,509.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								325,388.26		2,928,494.37	3,253,882.63	
（一）综合收益总额										3,253,882.63	3,253,882.63	
（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								325,388.26		-325,388.26		
1. 提取盈余公积								325,388.26		-325,388.26		

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							324,465.78					324,465.78
2. 本期使用							324,465.78					324,465.78
（六）其他												
四、本年期末余额	450,000,000				14,718,781.27			10,780,381.02		47,969,230.03		118,468,392.32

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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	45,000,000				14,718,781.27				9,049,870.83		36,894,638.33	105,663,290.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000				14,718,781.27				9,049,870.83		36,894,638.33	105,663,290.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,405,121.93		8,146,097.33	9,551,219.26
（一）综合收益总额											14,051,219.26	14,051,219.26
（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									1,405,121.93		-5,905,121.93	-4,500,000
1. 提取盈余公积									1,405,121.93		-1,405,121.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,500,000	-4,500,000
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								513,827.59				
2. 本期使用								513,827.59				
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,000,000				14,718,781.27				10,454,992.76		45,040,735.66	115,214,509.69

三、 财务报表附注

贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业的基本情况

贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司(曾用名: 贵阳市金阳建设投资集团景观工程有限公司)以下简称“本公司”或“公司”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

本公司系经贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会“筑国资复【2009】113号”文件批准于2009年10月20日成立的国有独资有限责任公司。

公司成立时的注册资本为600.00万元,由贵阳市投资控股集团有限公司原名贵阳金阳建设投资(集团)有限公司(下文简称贵阳投资控股集团)独资组建,2009年贵阳投资控股集团对公司增资1,400.00万元。

根据贵阳投资控股集团与贵阳市投资控股集团投资运营有限公司,原名贵阳市金阳建设投资集团投资管理有限公司(下文简称贵阳投资公司)于2013年12月19日签署的《贵阳金阳建设投资集团景观工程有限公司股权划转协议》,贵阳投资控股集团将其持有的公司股权的15%无偿划转给贵阳投资公司,划转后贵阳投资控股集团持有公司股权1,700.00万元,持股比例为85%,贵阳投资公司持有公司股权300.00万元,持股比例为15%。

2014年2月24日,经股东会决议,以经审计的截止2013年12月31日的净资产2,813.99万元为基数,按1:0.8884的比例折成股本2,500.00万股,整体变更为股份有限公司,原各发起人持有的股权比例保持不变,2014年3月6日取得贵阳市工商行政管理局核发的520100000016009号《企业法人营业执照》。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2014年7月27日“关于同意贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”(股转系统函【2014】1031号)同意,公司股票于2014年8月21日正式挂牌交易,证券代码:831013。

2015年4月20日,经股东大会决议,以2014年底总股本2,500.00万股为基数,向全体股东每10股送红股3股,以资本公积金每10股转增1股。权益分派后总股本增至3,500.00万股,其中:贵阳投资控股集团持有公司股权2,975.00万元,持股比例为85%,贵阳投资公司持有公司股权525.00万元,持股比例为15%。

2016年3月31日,经临时股东大会决议,以1.5元/股向特定投资者(原股东)非公开发行500.00万股普通股。非公开发行后总股本增至4,000.00万股,其中:贵阳投资控股集团持有公司股权2,975.00万元,

持股比例为 74.38%，贵阳投资公司持有公司股权 1,025.00 万元，持股比例为 25.62%。

2017 年 3 月 13 日，经临时股东大会决议，以 3 元/股向特定投资者（原股东）非公开发行 500.00 万股普通股。非公开发行后总股本增至 4,500.00 万股，其中：贵阳投资控股集团持有公司股权 3,347.00 万元，持股比例为 74.38%，贵阳投资公司持有公司股权 1,153.00 万元，持股比例为 25.62%。

2018 年 7 月 6 日，贵阳投资控股集团与清镇市工业投资有限公司（以下简称工业投资）签订《股份转让协议》向其转让股份 1,000.00 万股，贵阳投资控股集团减持后持有公司 2,346.00 万股，持股比例 52.14%、贵阳投资公司持有公司 1,153.00 万股，持股比例 25.62%、清镇市工业投资持有公司 1,000.00 万股，持股比例 22.22%、自然人陈怀瑜持有公司 1.00 万股，持股比例 0.02%。

2019 年 4 月 11 日贵阳市国资委所持贵阳投资控股集团 99.9645%的股份，无偿划转至市财政局，通过本次划转，市财政局依法取得了贵阳投资控股集团 99.9645%的股权，并间接持有公司 77.76%的股权，本次收购完成后股权结构不发生变化，贵阳投资控股集团仍为公司控股股东，贵阳市财政局在贵阳市政府的授权范围内，代表贵阳市政府履行出资人义务，成为公司实际控制人。

2019 年 9 月 30 日根据《市人民政府办公厅关于印发贵阳产业发展控股集团有限公司组建方案的通知》（筑府办函(2019)96 号)文件，贵阳市人民政府将贵阳市财政局所持贵阳市投资控股集团有限公司 99.9645%的股权，无偿划转至贵阳产业发展控股集团有限公司，导致贵阳产业发展控股集团有限公司间接持有公司 77.76%股份，因此，公司实际控制人由贵阳市财政局变更为贵阳市国资委。

2022 年 1 月 10 日贵阳市人民政府印发《市人民政府关于印发贵阳贵安国有企业优化重组方案推进实施计划的通知》（筑府发〔2022〕1 号），贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会印发《市国资委关于贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司股权划转有关事宜的通知》（筑国资通[2022]7 号），将贵阳市投资控股集团有限公司持有兴艺景公司 52.1639%股份无偿划转至贵阳市城市建设投资集团有限公司。

公司名称：贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司

法定代表人：周顺豪

统一社会信用代码：91520100692743461C

注册地址：贵州省贵阳市观山湖区诚信路西侧腾祥迈德国际第 A1-A3 栋(A2)1 单元 7 层 2 至 6 号

营业期限：2009 年 10 月 20 日至无固定期限

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：园林绿化工程施工；建设工程施工；城市绿化管理；建筑材料销售；花卉绿植租借与代管理；施工劳务环境保护设施运营及垃圾收集、储存、处置综合经营。

（三）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，公司纳入合并范围的子公司共计 2 家，详见本附注九、在其他主体中的

权益。

本公司 2022 年度内合并范围未发生变化。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 4 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

三、 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、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

人民币为本公司所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务

报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司

净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

3、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，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、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九） 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

应收账款：	
组合 1	本组合为应收关联方组合、政府行政单位款项、期后 2 月底前已收回款项、工程质保金、备用金
组合 2	合并范围内关联方单位
组合 3	本组合为应收除“组合 1、组合 2”外的货款
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建设工程款项、质保金
组合 2	合并范围内关联方单位
组合 3	本组合为应收除“组合 1、组合 2”外的货款

(1) 对于划分为应收账款组合 1，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为该类组合不存在违约风险，视为“组合 1、特殊风险组合”按 1%的比例计提信用减值损失。

(2) 对于划分为应收账款组合 2，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为该类组合不存在违约风险，视为“组合 2、合并范围内关联方单位”不计提信用减值损失。

(3) 对于划分为应收账款组合 3，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整体预期预期信用损失率，视为“组合 3、账龄风险组合”计算预期信用损失如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	15.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收关联方组合、政府行政单位款项、期后 2 月底前已收回款项、工程质保金、备用金属于信用风险很低的组合。
组合 2	本组合为合并范围内关联方单位

组合 3	本组合为应收除“组合 1、组合 2”外的货款
------	------------------------

(1) 对于划分为其他应收款组合 1，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为该类组合不存在违约风险，视为“组合 1、特殊风险组合”按 1%的比例计提信用减值损失。

(2) 对于划分为其他应收款组合 2，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为该类组合不存在违约风险，视为“组合 2、合并范围内关联方单位”不计提信用减值损失。

(3) 对于划分为其他应收款组合 3，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整体预期预期信用损失率，视为“组合 3、账龄风险组合”计算预期信用损失如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	15.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（八）“金融工具”。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

（十三） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（八）“金融工具”。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3） 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，本公司首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允

价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85	直线法
机器设备	10-25	3-5	3.80-9.70	直线法
运输工具	6-12	3-5	7.92-16.67	直线法
办公设备	5-8	3-5	11.88-19.40	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定

资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(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工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)非流动非金融资产减值。

(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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司

的各主要长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计收益期间按直线法摊销。

（二十一） 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：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。

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

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

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

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

（二十四） 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十五） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

（二十六） 收入

（1）收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认具体方法

①建造工程确认收入

公司向客户提供建造服务，因在公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且客户能够控制公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。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运营阶段确认收入

公司项目存在运营阶段时，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

（二十七） 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专

门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：1、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。2、财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（三十） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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（详见本附注四、（十六）“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。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。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

（三十一） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括投资性房地产、其他权益工具投资。

2、 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次

输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值,本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时,首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

3、 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题,由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范,参见本附注四中其他部分相关内容。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)。根据解释 15 号:本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,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,不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出,该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方,如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的,则本公司在确认应付股利时,对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响计入所有者权益项目,自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号:

本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自2022年1月1日起实施。该等应付股利确认于2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自2022年1月1日起实施。本公司按照解释16号的规定，对于2022年1月1日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整2021年比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二） 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三） 重要前期差错更正

本报告期公司未发现重大前期会计差错更正事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	建筑业应税收入区分一般计税方法和简易计税方法分别按9%、6%和3%的征收率计算销项税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	房产税按照房屋余值的1.2%计提；按租金金额的12%计提。

（二） 税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》，贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司、贵州一山春色文化旅游有限公司本年度减按15%税率缴纳企业所得税。

七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4,325.80	
银行存款	15,473,208.48	25,731,008.46
其他货币资金		
合 计	15,477,534.28	25,731,008.46
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

注：截止本报告期末，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	44,513,694.36	117,825,455.23
1 至 2 年	92,807,728.64	193,123.60
2 至 3 年	11,098.00	632,546.14
3 至 4 年	59,684.46	7,743,586.41
4 至 5 年	2,896,146.47	16,341,486.27
5 年以上	30,910,207.20	21,642,163.93
小计	171,198,559.13	164,378,361.58
减：坏账准备	40,350,139.23	33,757,970.45
合计	130,848,419.90	130,620,391.13

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
组合 1	50,614,280.95	29.56	506,284.50	1.00	50,107,996.45
组合 2					
组合 3	120,584,278.18	70.44	39,843,854.73	99.00	80,740,423.45
合计	171,198,559.13	100.00	40,350,139.23	100.00	130,848,419.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	164,378,361.58	100.00	33,757,970.45	100.00	130,620,391.13
其中:					
组合 1	29,558,172.16	17.98	295,581.72	1.00	29,262,590.44
组合 2					
组合 3	134,820,189.42	82.02	33,462,388.73	99.00	101,357,800.69
合计	164,378,361.58	100.00	33,757,970.45	100.00	130,620,391.13

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②按组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	50,614,280.95	506,284.49	1.00
组合 2			
组合 3	120,584,278.18	39,843,854.74	33.04
合计	171,198,559.13	40,350,139.23	—

(1) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	33,757,970.45	6,592,168.78				40,350,139.23
合 计	33,757,970.45	6,592,168.78				40,350,139.23

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中铁五局集团贵州工程有限公司	69,223,494.30	40.43	6,232,349.43
清镇市文体广电旅游局	21,541,765.17	12.58	215,417.65
宁波市花园园林建设有限公司	18,201,449.44	10.63	18,063,401.44
贵州省铜仁市交通旅游公司桃源开发投资有限公司	8,797,668.05	5.14	879,766.81
中铁二十五局集团第三工程有限公司	6,039,089.16	3.53	5,124,349.01
合计	123,803,466.12	72.31	30,515,284.34

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	673,010.81	2.63	3,427,515.97	13.30
1 至 2 年	2,643,181.81	10.34	1,244,000.00	4.83
2 至 3 年	1,244,000.00	4.87	1,200,000.00	4.66
3 年以上	21,000,200.13	82.16	19,900,200.13	77.21

合 计	25,560,392.75	100.00	25,771,716.10	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
四川瑞实忠正建筑工程有限公司	8,869,163.00	34.70
北京中建海外装饰工程有限公司	5,670,000.00	22.18
湖北南峰古建工程有限公司	1,645,000.00	6.44
贵州三多建筑工程有限公司	1,500,000.00	5.87
江西三龙建设工程有限公司	1,350,000.00	5.28
合 计	19,034,163.00	74.47

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	198,121,091.75	188,085,218.17
合 计	198,121,091.75	188,085,218.17

(1) 应收利息

无。

③应收股利

无。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	75,764,636.65	137,096,948.45
1 至 2 年	77,472,451.50	56,845,765.95
2 至 3 年	53,156,368.33	848,565.00
3 至 4 年	820,534.20	173,000.00
4 至 5 年	173,000.00	1,716.08
5 年以上	30,141.08	28,425.00
小 计	207,417,131.76	194,994,420.48
减：坏账准备	9,296,040.01	6,909,202.31

合 计	198,121,091.75	188,085,218.17
-----	----------------	----------------

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	1,947,800.00	1,947,800.00
往来款	196,221,535.16	185,137,202.16
保证金及押金	9,003,353.60	7,715,180.40
个人借款、备用金	120,343.81	22,271.31
代收代付款	124,099.19	171,966.61
小 计	207,417,131.76	194,994,420.48
减：坏账准备	9,296,040.01	6,909,202.31
合 计	198,121,091.75	188,085,218.17

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	1,383,496.85	5,525,705.46		6,909,202.31
2022年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	-1,370,990.13	1,370,990.13		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	759,477.71	1,640,043.69	-	2,399,521.40
本年转回	305.48	12,378.22	-	12,683.70
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	3,513,659.21	5,782,380.80		9,296,040.01

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	6,909,202.31	2,399,521.40	12,683.70			9,296,040.01
合计	6,909,202.31	2,399,521.40	12,683.70			9,296,040.01

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
清镇市文体广电旅游局	往来款	146,504,328.68	1至2年	70.63	1,465,043.29
江西三龙建设工程有限公司	往来款	18,848,000.00	3年以上	9.09	2,827,200.00
贵州匠心花境园林有限责任公司	往来款	7,240,000.00	3年以上	3.49	1,086,000.00
湖北南峰古建工程有限公司	往来款	5,753,469.20	1年以内	2.77	57,534.69
中铁五局集团建筑工程有限公司	履约保证金	4,690,000.00	1年以内	2.26	46,900.00
合计		183,035,797.88		88.24	5,482,677.98

5、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	88,444,888.61		88,444,888.61
周转材料	3,339.81		3,339.81
履约成本			
合计	88,448,228.42		88,448,228.42

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	87,622,763.82		87,622,763.82
履约成本	12,900,455.05		12,900,455.05
合计	100,523,218.87		100,523,218.87

注：本公司开发成本系在贵州清镇职教城乡愁园区内开发的商业配套项目，相关项目尚未取得土地使用权证。公司认为取得土地使用权证的不确定性很小。

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
园林绿化项目	163,557,548.06	1,609,160.30	161,948,387.76	135,234,912.06	1,352,349.12	133,882,562.94
建设工程项目	69,406,409.43	694,064.09	68,712,345.34	77,800,767.19	778,007.67	77,022,759.52
环保工程	18,756,513.48	187,565.13	18,568,948.35			
项目运营	33,121,508.34	331,215.08	32,790,293.26			
合计	284,841,979.31	2,822,004.60	282,019,974.71	213,035,679.25	2,130,356.79	210,905,322.46

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年收回/转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额
合同资产坏账准备	2,130,356.79	691,647.81				2,822,004.60
合计	2,130,356.79	691,647.81				2,822,004.60

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的进项税	17,672,343.45	36,446,378.23
合计	17,672,343.45	36,446,378.23

项目	年末余额	年初余额
固定资产	9,454,863.39	10,132,078.14
固定资产清理		
合计	9,454,863.39	10,132,078.14

8、固定资产

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					

1、年初余额	12,420,045.24	628,568.02	1,505,509.76	919,941.66	15,474,064.68
2、本年增加金额		-137,445.92	8,680.00	242,734.10	113,968.18
(1) 购置			8,680.00	105,288.18	113,968.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		-137,445.92		137,445.92	
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	12,420,045.24	491,122.10	1,514,189.76	1,162,675.76	15,588,032.86
二、累计折旧					
1、年初余额	2,843,753.47	567,364.00	1,102,675.85	828,193.22	5,341,986.54
2、本年增加金额	590,612.43	-93,938.24	122,337.71	172,171.03	791,182.93
(1) 计提	590,612.43	13,910.66	122,337.71	64,322.13	791,182.93
(2) 其他		-107,848.90		107,848.90	
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,434,365.90	473,425.76	1,225,013.56	1,000,364.25	6,133,169.47
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	8,985,679.34	17,696.34	289,176.20	162,311.51	9,454,863.39
2、年初账面价值	9,576,291.77	61,204.02	402,833.91	91,748.44	10,132,078.14

(2) 固定资产清理

无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	特许使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	90,196.38	627,071,179.37	627,161,375.75
2、本年增加金额		10,298,495.26	10,298,495.26
(1) 购置			
(2) 其他		10,298,495.26	10,298,495.26
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	90,196.38	637,369,674.63	637,459,871.01
二、累计折旧			
1、年初余额	86,580.53	1,448,176.78	1,534,757.31
2、本年增加金额	2,317.56	9,217,219.18	9,219,536.74
(1) 计提	2,317.56	9,217,219.18	9,219,536.74
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	88,898.09	10,665,395.96	10,754,294.05
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,298.29	626,704,278.67	626,705,576.96
2、年初账面价值	3,615.85	625,623,002.59	625,626,618.44

10、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修改造	1,223,725.49		1,223,725.49		
合计	1,223,725.49		1,223,725.49		

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	13,062,354.72	52,468,183.85	10,699,382.39	42,797,529.55
合计	13,062,354.72	52,468,183.85	10,699,382.39	42,797,529.55

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款		10,000,000.00
保证借款	39,717,620.95	-
合计	39,717,620.95	10,000,000.00

1、 保证借款

贷款单位	期末余额	借款期限	保证人
兴业银行股份有限公司贵阳分行	10,000,000.00	2022/12/21-2023/12/20	贵阳市投资控股集团有限公司
交通银行股份有限公司贵州省分行	4,000,000.00	2022/1/26-2023/1/25	贵阳市投资控股集团有限公司
交通银行股份有限公司贵州省分行	1,611,572.25	2022/7/28-2023/7/12	贵阳市投资控股集团有限公司
交通银行股份有限公司贵州省分行	1,000,000.00	2022/12/26-2023/7/12	贵阳市投资控股集团有限公司
交通银行股份有限公司贵州省分行	893,600.00	2022/12/5-2023/7/12	贵阳市投资控股集团有限公司
交通银行股份有限公司贵州省分行	640,000.00	2022/8/8-2023/7/12	贵阳市投资控股集团有限公司
交通银行股份有限公司贵州省分行	612,051.96	2022/10/18-2023/7/12	贵阳市投资控股集团有限公司
交通银行股份有限公司贵州省分行	19,095,344.76	2022/1/27-2023/1/26	贵阳市投资控股集团有限公司
交通银行股份有限公司贵州省分行	1,565,051.98	2022/10/18-2023/7/12	贵阳市投资控股集团有限公司
交通银行股份有限公司贵州省分行	300,000.00	2022/11/2-2023/7/12	贵阳市投资控股集团有限公司

合计	39,717,620.95	—	—
----	---------------	---	---

(1) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付工程材料款	215,296,168.43	218,489,324.74
合 计	215,296,168.43	218,489,324.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
福建金筑建设发展有限公司	52,404,579.95	未到结算期
贵州瑞林生态绿化工程有限公司	8,939,800.53	未到结算期
贵州金海绿化工程有限公司	8,176,955.88	未到结算期
贵州贵安景观园林有限公司	7,449,785.49	未到结算期
贵州宏瑞成工程建设有限公司	6,506,360.54	未到结算期
合 计	83,477,482.39	—

14、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
园林绿化项目	48,241,213.37	68,683,128.36
建设工程项目		107,474.75
环保工程		
预收服务费	2,065.00	
合 计	48,243,278.37	68,790,603.11

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	896,446.67	17,366,613.07	17,502,994.66	760,065.08

二、离职后福利-设定提存计划		1,606,089.35	1,606,089.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	896,446.67	18,972,702.42	19,109,084.01	760,065.08

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	856,990.11	15,238,664.63	15,376,115.69	719,539.05
2、职工福利费		251,788.54	251,788.54	
3、社会保险费		969,156.04	965,920.43	3,235.61
其中：医疗保险费		861,425.05	858,189.44	3,235.61
工伤保险费		107,202.99	107,202.99	
生育保险费		528.00	528.00	
4、住房公积金		665,724.00	665,724.00	
5、工会经费和职工教育经费	39,456.56	241,279.86	243,446.00	37,290.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	896,446.67	17,366,613.07	17,502,994.66	760,065.08

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,539,068.57	1,539,068.57	
2、失业保险费		67,020.78	67,020.78	
3、企业年金缴费				
合 计		1,606,089.35	1,606,089.35	

16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,625,015.88	13,769,919.42
营业税	750,463.28	1,053,843.83
企业所得税	2,212,455.49	6,004,412.04
城市维护建设税	782,531.92	902,382.81

个人所得税	87,707.80	161,104.48
教育费附加	325,075.75	376,440.43
地方教育费附加	205,857.11	238,610.90
房产税	79,741.10	79,741.10
土地使用税	136,853.33	136,853.33
印花税	83,386.97	89,019.74
合计	17,289,088.63	22,812,328.08

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	177,470,859.25	153,568,487.92
应付股利		
其他应付款	172,761,524.40	183,387,435.78
合 计	350,232,383.65	336,955,923.70

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
逾期借款利息	177,470,859.25	153,568,487.92
合 计	177,470,859.25	153,568,487.92

注：企业逾期利息为子公司与政府单位签订项目合同，前期子公司两股东融资资金产生的利息，还款期限自逾期后未明确规定。该部分债务于18年10月已转移给政府单位，但协议约定债务未完全履行完之前暂挂子公司账面，待与政府单位结算完成后清理。其中：重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
贵阳市投资控股集团有限公司	106,379,403.86	协议约定的债务未完全履行
清镇市建设投资（集团）股份有限公司	71,091,455.39	协议约定的债务未完全履行
合 计	177,470,859.25	——

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	169,543,491.48	177,827,022.03
代缴代扣款	207,596.12	54,174.98
保证金及押金	2,996,631.23	5,503,616.87
代收其他款项	10,183.67	-
其他	3,621.90	2,621.90
合 计	172,761,524.40	183,387,435.78

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
清镇市建设投资（集团）股份有限公司	147,975,400.00	未结算
贵阳市投资控股集团有限公司	21,682,710.54	未结算
福建金筑建设发展有限公司	2,390,000.00	未结算
贵阳中国旅行社有限责任公司	200,000.00	未结算
贵州天诚鸿业建筑工程有限责任公司	98,263.72	未结算
合 计	172,346,374.26	——

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注七、20）	22,000,000.00	16,000,000.00
合 计	22,000,000.00	16,000,000.00

19、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	25,480,435.46	26,281,525.03
合 计	25,480,435.46	26,281,525.03

20、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	6,000,000.00	10,000,000.00
质押加保证借款	503,000,000.00	485,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、18）	22,000,000.00	16,000,000.00
合 计	487,000,000.00	479,000,000.00

1、 保证借款

贷款单位	借款余额	其中：1年内到期	借款期限	保证人
贵州银行股份有限公司 贵阳市西路支行	6,000,000.00	6,000,000.00	2020/6/27-2023/6/26	贵阳市投资控股集团有限公司
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	—	—

2、 质押加保证借款

贷款单位	借款余额	其中：1年内到期	借款期限	质押物、保证人
中国农业发展银行 清镇市支行	300,000,000.00	16,000,000.00	2020/10/30-2036/9/22	贵州省清镇市职教城乡愁园旅游PPP项目合同》项下应收账款、贵阳市投资控股集团有限公司
中国农业发展银行 清镇市支行	88,000,000.00		2020/9/28-2036/9/22	贵州省清镇市职教城乡愁园旅游PPP项目合同》项下应收账款、贵阳市投资控股集团有限公司
中国农业发展银行 清镇市支行	55,000,000.00		2021/10/29-2036/9/22	贵州省清镇市职教城乡愁园旅游PPP项目合同》项下应收账款、贵阳市投资控股集团有限公司
中国农业发展银行 清镇市支行	30,000,000.00		2021/2/26-2036/9/22	贵州省清镇市职教城乡愁园旅游PPP项目合同》项下应收账款、贵阳市投资控股集团有限公司
中国农业发展银行 清镇市支行	20,000,000.00		2022/3/21-2036/9/22	贵州省清镇市职教城乡愁园旅游PPP项目合同》项下应收账款、贵阳市投资控股集团有限公司
中国农业发展银行 清镇市支行	10,000,000.00		2022/2/18-2036/9/22	贵州省清镇市职教城乡愁园旅游PPP项目合同》项下应收账款、贵阳市投资控股集团有限公司
合计	503,000,000.00	16,000,000.00	—	—

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

22、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本(资本)溢价	14,718,781.27			14,718,781.27

23、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		324,465.78	324,465.78	
合 计		324,465.78	324,465.78	

24、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,454,992.76	325,388.26		10,780,381.02
合计	10,454,992.76	325,388.26		10,780,381.02

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	39,735,653.78	33,054,892.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	39,735,653.78	33,054,892.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,189,252.98	12,585,883.23
减：提取法定盈余公积	325,388.26	1,405,121.93
应付普通股股利		4,500,000.00
年末未分配利润	49,599,518.50	39,735,653.78

26、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,468,008.08	96,673,297.01	128,149,280.74	87,188,829.27
合 计	159,468,008.08	96,673,297.01	128,149,280.74	87,188,829.27

（2） 按照商品类型

合同分类	收入	成本
园林绿化工程	71,669,864.96	55,574,945.28
环保工程	22,426,238.25	19,092,632.97
项目运营	65,371,904.87	22,005,718.76
合计	159,468,008.08	96,673,297.01

(3) 按照转让的分类时间分类

时间分类	收入	成本
某一时段的履约义务	159,468,008.08	96,673,297.01
某一时点的履约义务		
合计	159,468,008.08	96,673,297.01

(4) 按照地区分类

地区分类	收入	成本
贵州省内	155,628,121.65	93,227,969.37
贵州省外	3,839,886.43	3,445,327.64
合计	159,468,008.08	96,673,297.01

27、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	174,553.61	101,987.30
房产税	123,334.10	97,924.10
土地使用税	18,493.22	2,161.40
车船税	2,662.50	2,662.50
地方教育费附加	-2,298.05	122.60
教育费附加	-4,080.53	183.87
城市维护建设税	-9,521.24	429.02
营业税	-220,021.31	-136,572.26
合计	83,122.30	68,898.53

28、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额

职工薪酬	1,477,279.07	1,429,185.97
中介机构费	139,466.21	59,708.59
广告费	88,079.42	
办公费	45,714.44	16,965.74
劳动保护费	27,684.05	
招待费	14,906.00	20,485.50
其他	4,773.58	23,472.19
差旅费	2,481.00	25,380.07
修理费	1,389.00	3,846.81
通讯费	1,133.95	1,400.00
车辆费	198.00	
安全生产费		10,419.49
合 计	1,803,104.72	1,590,864.36

29、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,997,021.53	7,441,704.35
折旧费	734,538.63	720,211.28
中介机构费	464,615.32	472,822.71
党建工作经费	352,135.17	101,003.93
残保金	193,840.43	
办公费	125,495.19	141,871.29
物业管理费	119,720.38	119,720.38
车辆费	97,411.27	99,024.34
其他	54,248.00	112,742.09
劳动保护费	28,640.70	147,684.16
协会会费	18,000.00	
水电费	15,648.75	16,537.38
安全生产专项费用	13,692.51	
通讯费	11,033.30	13,534.14

招待费	10,932.00	23,397.48
差旅费	7,030.26	14,569.80
书报费	4,873.00	
修理费	2,948.60	8,710.50
租赁费	2,912.62	
无形资产摊销	2,317.56	2,871.24
绿化费	2,150.00	
会议费	420.00	3,724.00
合 计:	9,259,625.22	9,440,129.07

30、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	216,698.36	256,930.17
合 计	216,698.36	256,930.17

31、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
费用化利息支出	26,599,370.74	6,612,364.06
减：利息收入	297,512.31	706,143.03
手续费	49,121.60	9,628.84
合 计	26,350,980.03	5,915,849.87

32、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	97,502.86	14,753.84
个税手续费	8,916.33	3,210.75
清镇市文体广电旅游局 4A 级旅游景区完善监控视频设施安全补助经费	10,000.00	60,000.00
贵阳市文化和旅游局疫情补助		100,000.00
贵阳市文化和旅游局贵州绿茶宣传补贴款	3,000.00	
合 计	119,419.19	177,964.59

33、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他	500,000.00	

合计	500,000.00	
----	------------	--

34、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,592,168.78	-6,002,290.63
其他应收款坏账损失	-2,386,837.70	-2,201,165.81
合 计	-8,979,006.48	-8,203,456.44

35、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-691,647.81	63,810.53
合 计	-691,647.81	63,810.53

36、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	1,501.45	402.15
合 计	1,501.45	402.15

37、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失		
其中：固定资产		1,151.70
无形资产		
罚没及滞纳金支出	31,830.00	
合 计	31,830.00	1,151.70

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,549,755.91	6,151,267.54
递延所得税费用	-2,362,972.33	-2,034,911.48
合 计	1,186,783.58	4,116,356.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	15,999,616.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,399,942.52
子公司适用不同税率的影响	-247,441.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,602.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-311,063.44
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,589.85
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-670,846.30
所得税费用	1,186,783.58

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
单位往来款	101,296,138.42	129,634,213.12
利息收入	297,512.31	706,143.03
其他利得	123,699.28	177,964.60
投标保证金及押金		5,568,768.60
备用金		408,111.04
代收代付款项		100,653.40
其他		58,086.27
合 计	101,717,350.01	136,653,940.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
管理费用	1,540,381.56	1,413,658.54
销售费用	325,825.65	114,386.43
手续费	49,121.60	8,563.86
营业外支出	31,830.00	31,830.00
单位往来款	101,490,159.36	135,787,767.67

合 计	103,437,318.17	137,356,206.50
-----	----------------	----------------

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
非金融机构借款及利息	7,600,000.00	
合 计	7,600,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
非金融机构借款及利息	14,310,533.83	
合 计	14,310,533.83	

40、 现金流量补充资料

(1) 现金流量补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,812,833.21	11,608,992.54
加：信用减值损失	8,979,006.48	8,203,456.44
资产减值损失	691,647.81	-63,810.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	791,182.93	848,839.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,219,536.74	1,451,048.02
长期待摊费用摊销	1,649,485.91	641,271.79
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,151.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,599,370.74	6,612,364.06

投资损失（收益以“-”号填列）	-500,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,362,972.33	-2,034,911.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	-71,806,300.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,074,990.45	-8,480,360.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,601,625.36	-74,452,866.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,031,811.57	41,658,714.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,718,595.67	-14,006,109.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,477,534.28	25,731,008.46
减：现金的年初余额	25,731,008.46	133,812,435.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,253,474.18	-108,081,426.68

（2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	15,477,534.28	25,731,008.46
其中：库存现金	4,325.80	
可随时用于支付的银行存款	15,473,208.48	25,731,008.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,477,534.28	25,731,008.46
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

41、 所有者权益变动表项目注释

无。

42、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
应收账款	637,369,674.63	5.95 亿长期借款质押

注：本期受限资产为与清镇市文体广电旅游局签订 PPP 合同项下的应收账款，期限 15 年，合计金额 14.83 亿元，目前账面价值为子公司资产负债表无形资产账面价值。

43、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目
清镇市文体广电旅游局4A级旅游景区完善监控视频设施安全补助经费	10,000.00	其他收益
贵阳市文化和旅游局贵州绿茶宣传补贴款	3,000.00	其他收益
稳岗补贴	97,502.86	其他收益

(2) 政府补助退回情况

无。

44、 其他

无。

八、 合并范围的变更

无。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

				直接	间接	
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	贵州省清镇市	贵州省清镇市	建筑业、房地产开发	60.00		投资
贵州一山春色文化旅游有限公司	贵州省清镇市	贵州省清镇市	建筑业、商务服务业	60.00		投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	40.00	-748,239.91		16,753,702.94
贵州一山春色文化旅游有限公司	40.00	5,371,820.14		64,499,356.03

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	347,778,798.74	2,422,552.34	350,201,351.08	308,317,093.74		308,317,093.74
贵州一山春色文化旅游有限公司	65,541,834.66	626,812,934.07	692,354,768.73	44,106,478.63	487,000,000.00	531,106,478.63

续

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	329,540,567.27	1,862,193.75	331,402,761.02	287,647,903.90		287,647,903.90
贵州一山春色文化旅游有限公司	36,935,421.80	626,876,955.96	663,812,377.76	42,993,638.02	473,000,000.00	515,993,638.02

续

子公司名称	本年发生额	上年发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	739,392.97	-1,870,599.78	-1,870,599.78	-1,702,686.52	556,105.85	-1,476,851.85	-1,476,851.85	5,245,841.83
贵州一山春色文化旅游有限公司	64,632,511.90	13,429,550.36	13,429,550.36	36,470,455.90	10,651,959.70	-965,374.87	-965,374.87	-871,435.39

(4) 使用公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

十、 金融工具及其风险

公司与金融工具相关的风险源于公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性、风险和市场风险。公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。公司风控部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给公司。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、 市场风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- (1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- (2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- (3) 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

(4) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公

允价值变化。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产、等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收账款、其他应收款、合同资产等，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。为控制信用风险，公司成立了专门小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动性风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路贵阳国际金融中心二期商务区 N2 栋写字楼第 28 层	商务服务业	860149.01	52.16	52.16

注：公司的最终控制方是贵阳市国资委。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
贵阳市投资控股集团有限公司	原控股股东
贵阳展华园林绿化有限公司	母公司控制的其他公司
贵阳城市建设工程集团有限责任公司	母公司控制的其他公司
贵阳市城投资产经营有限公司	母公司控制的其他公司
贵阳美越房地产开发有限公司	母公司控制的其他公司
贵阳市城投环境资产投资管理有限公司	母公司控制的其他公司
贵阳金成锐工程咨询有限公司	其他关联方
贵州科金小额贷款有限公司	其他关联方
贵阳市投资控股集团房地产置业有限公司	原控股股东控制的其他公司
贵阳市国有资产投资管理公司	原控股股东控制的其他公司
贵阳市投资控股集团金丰物业服务有限公司	原控股股东控制的其他公司
贵阳城市综合发展有限公司	原控股股东控制的其他公司
贵阳市金阳建设数据服务有限公司	原控股股东控制的其他公司
贵阳市投资控股集团宏资酒店管理有限公司	原控股股东控制的其他公司
贵州康体旅投发展有限公司	原控股股东控制的其他公司
贵州黔能黔建筑工程有限公司	原控股股东控制的其他公司
贵州鑫诚建设工程有限公司	原控股股东控制的其他公司
贵阳市投资控股集团建设管理有限公司	原控股股东控制的其他公司
清镇市建设投资（集团）股份有限公司	子公司股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵阳市金阳建设数据服务有限公司	提供工程服务	67,774.00	1,743,251.64
贵阳城市综合发展有限公司	提供工程服务	808,816.56	

贵阳金成锐工程咨询有限公司	提供监理服务	520,000.00	
贵州科金小额贷款有限公司	汇票承兑手续费	360,000.00	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵阳市城投环境资产投资管理有限公司	提供工程服务	16,492,212.81	
贵阳城市建设工程集团有限责任公司	提供工程服务	4,622,167.68	
贵阳市投资控股集团房地产置业有限公司	提供工程服务	4,427,526.47	2,419,032.40
贵阳市投资控股集团有限公司	提供工程服务	3,477,550.98	6,052,257.72
贵州黔能黔建筑工程有限公司	提供工程服务	3,294,066.03	
贵阳市投资控股集团金丰物业服务有限公司	提供工程服务	1,100,633.87	
贵阳美越房地产开发有限公司	提供工程服务	675,936.84	
贵州康体旅投发展有限公司	提供工程服务	449,876.34	
贵阳市城投资产经营有限公司	提供工程服务	205,656.67	
贵阳市国有资产投资管理公司	提供工程服务	24,569.64	5,875.00
贵阳市投资控股集团建设管理有限公司	提供工程服务	105,036.44	
合计		34,875,233.77	8,477,165.12

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②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
				毕

贵阳市投资控股集团有限公司	10,000,000.00	2022/12/21	2023/12/20	否
贵阳市投资控股集团有限公司	29,717,620.95	2022/1/26	2023/7/12	否
贵阳市投资控股集团有限公司	6,000,000.00	2020/6/27	2023/6/26	否
贵阳市投资控股集团有限公司	503,000,000.00	2020/10/30	2036/9/22	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
贵阳市投资控股集团有限公司	21,682,710.54	2020-7-1	2023-7-1	
清镇市建设投资(集团)股份有限公司	60,249,200.00	2020/12/1		还款期限未定
清镇市建设投资(集团)股份有限公司	37,726,200.00	2017-8-18		还款期限未定
清镇市建设投资(集团)股份有限公司	48,000,000.00	2018-2-8		还款期限未定
清镇市建设投资(集团)股份有限公司	2,000,000.00	2019-1-8		还款期限未定
贵阳市投资控股集团宏资酒店管理有限公司	7,600,000.00	2022/2/7	2022/6/30	已归还

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,353,664.00	1,188,696.00

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
贵阳市投资控股集团有限公司	3,749,612.26	37,496.12	3,746,326.64	37,463.27
贵阳市投资控股集团房地产置业有限公司	1,240,968.61	12,409.69		
贵阳市国有资产投资管理公司	6,468.15	64.68		
贵阳城市建设工程集团有限责任公司	4,319,673.04	43,196.73		
贵州黔能黔建筑工程有限公司	124,045.51	1,240.46		
合计	9,440,767.57	94,407.68	3,746,326.64	37,463.27

其他应收款				
贵阳市金阳建设数据服务有限公司	1,947,800.00	19,478.00	1,947,800.00	19,478.00
合 计	1,947,800.00	19,478.00	1,947,800.00	19,478.00
合同资产：				
贵阳城市建设工程集团有限责任公司	5,845,992.47	58,459.92		
贵阳美越房地产开发有限公司	675,936.84	6,759.37		
贵阳市城投环境资产投资管理有限公司	12,822,488.04	128,224.88		
贵阳市城投资产经营有限公司	205,656.67	2,056.57		
贵阳市国有资产投资管理公司			192.11	1.92
贵阳市投资控股集团房地产置业有限公司	3,226,401.72	32,264.02	851,887.07	8,518.87
贵阳市投资控股集团金丰物业服务有限公司	35,990.73	359.91		
贵阳市投资控股集团有限公司	18,728,451.31	187,284.51	24,951,800.22	249,518.00
贵州康体旅投发展有限公司	14,711.00	147.11		
贵州黔能黔建筑工程有限公司	2,825,483.37	28,254.83		
清镇市建设投资（集团）股份有限公司	1,312,104.18	13,121.04		
贵阳市投资控股集团建设管理有限公司	105,036.44	1,050.36		
合 计	45,798,252.77	457,982.52	25,803,879.40	258,038.79

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
贵阳城市综合发展有限公司	808,816.56	
贵阳市金阳建设数据服务有限公司	1,643,251.64	
合 计	2,452,068.20	
其他应付款：		
贵阳市投资控股集团有限公司	21,682,710.54	110,870,276.90
清镇市建设投资（集团）股份有限公司	147,975,400.00	219,066,855.39
合 计	169,658,110.54	329,937,132.29
合同负债		
贵阳市投资控股集团有限公司		898,348.91
贵阳市投资控股集团建设管理有限公司	948,650.43	948,650.43
清镇市建设投资（集团）股份有限公司	985,119.40	2,636,507.24
合 计	1,933,769.83	4,483,506.58

7、关联方承诺

无。

十三、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,621,972.62	95,066,020.00
1 至 2 年	93,659,499.14	15,193,025.60
2 至 3 年		597,623.14
3 至 4 年	24,761.46	10,743,972.24
4 至 5 年	12,912,275.25	48,786,087.34
5 年以上	43,743,401.40	21,802,723.53
小 计	172,961,909.87	192,189,451.85
减：坏账准备	40,094,781.38	33,634,142.53
合 计	132,867,128.49	158,555,309.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	172,961,909.87	100	40,094,781.38	100.00	132,867,128.49
其中：					
组合 1	28,346,494.76	16.00	283,464.95	1.00	28,063,029.81
组合 2	24,336,919.43	14.00			24,336,919.43
组合 3	120,278,495.68	70.00	39,811,316.43	99.00	80,467,179.25

合计	172,961,909.87	100.00	40,094,781.38	100.00	132,867,128.49
----	-----------------------	--------	----------------------	--------	-----------------------

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	192,189,451.85	100	33,634,142.53	100.00	158,555,309.32
其中：					0.00
组合 1	18,741,149.16	9.75	187,411.49	1.00	18,553,737.67
组合 2	38,860,322.98	20.22			38,860,322.98
组合 3	134,587,979.71	70.03	33,446,731.04	99.00	101,141,248.67
合计	192,189,451.85	100.00	33,634,142.53	100.00	158,555,309.32

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按组合 3 计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	11,251,166.92	5.00	562,558.35	96,244,576.54	5.00	4,812,228.83
1 至 2 年	76,342,721.66	10.00	7,634,272.17	182,025.60	10.00	18,202.56
2 至 3 年				30,258.01	15.00	4,538.70
3 至 4 年	24,761.46	30.00	7,428.44	3,242,421.33	30.00	972,726.40
4 至 5 年	2,105,576.32	50.00	1,052,788.16	14,499,327.36	50.00	7,249,663.68
5 年以上	30,554,269.32	100.00	30,554,269.32	20,389,370.87	100.00	20,389,370.87
合计	120,278,495.68	—	39,811,316.43	134,587,979.71	—	33,446,731.04

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

应收账款坏账准备	33,634,142.53	6,460,638.85			40,094,781.38
合计	33,634,142.53	6,460,638.85			40,094,781.38

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中铁五局集团贵州工程有限公司	69,223,494.30	40.02	6,301,349.43
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	24,024,246.98	13.89	
宁波市花园园林建设有限公司	18,201,449.44	10.52	18,063,401.44
贵州省铜仁市交通旅游集团桃源开发投资有限公司	8,797,668.05	5.09	879,766.81
中铁二十五局集团第三工程有限公司	6,039,089.16	3.49	5,124,349.01
合计	126,285,947.93	73.01	30,368,866.69

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,073,360.94	88,202,306.85
合计	7,073,360.94	88,202,306.85

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	810,901.42	16,744,085.41
1至2年	4,715,000.00	32,315,049.71

2至3年	822,278.40	14,296,486.15
3至4年	748,446.20	24,893,980.29
4至5年	20,000.00	
5年以上	28,425.00	28,425.00
小计	7,145,051.02	88,278,026.56
减：坏账准备	71,690.08	75,719.71
合计	7,073,360.94	88,202,306.85

②按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	49,017.00	80,701,055.55
保证金及押金	6,871,953.60	7,567,180.40
代收代付款项	167,110.44	
职工备用金	56,969.98	9,790.61
小计	7,145,051.02	88,278,026.56
减：坏账准备	71,690.08	75,719.71
合计	7,073,360.94	88,202,306.85

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	59,247.91	16,471.80		75,719.71
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	(47,150.00)	47,150.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	8,348.59			8,348.59
本年转回		12,378.22		12,378.22

本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	20,446.50	51,243.58	-	71,690.08

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	75,719.71	8,348.59	12,378.22			71,690.08
合计	75,719.71	8,348.59	12,378.22			71,690.08

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	履约保证金	4,690,000.00	1至2年	65.64	46,900.00
贵州绿地园林建设实业有限公司	履约保证金	822,278.40	3年以上	11.51	8,222.78
贵州绿之春生态园林有限公司	保证金	748,446.20	3年以上	10.48	7,484.46
贵阳市观山湖区城市园林绿化建设管理处	履约保证金	312,804.00	1年以内	4.38	3,128.04
贵阳首钢房地产开发有限公司	投标保证金	220,000.00	1年以内	3.08	2,200.00
合计		6,793,528.60		95.09	67,935.28

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	120,249,200.00			120,249,200.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	120,249,200.00			120,249,200.00

减：长期股权投资减值准备				
合计		120,249,200.00		120,249,200.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
贵州一山春色文化旅游有限公司	90,249,200.00			90,249,200.00		
合计	120,249,200.00			120,249,200.00		

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	97,865,614.66	78,428,527.44	125,136,120.86	90,442,188.26
园林绿化工程	75,439,376.41	59,335,894.47	49,410,473.98	22,269,865.15
建设工程			75,725,646.88	68,172,323.11
环保工程	22,426,238.25	19,092,632.97		
合计	97,865,614.66	78,428,527.44	125,136,120.86	90,442,188.26

(2) 按照商品类型

合同分类	收入	成本
园林绿化工程	75,439,376.41	59,335,894.47
环保工程	22,426,238.25	19,092,632.97
合计	97,865,614.66	78,428,527.44

(3) 按照转让的分类时间分类

时间分类	收入	成本
某一时段的履约义务	97,865,614.66	78,428,527.44
某一时点的履约义务		

合计	97,865,614.66	78,428,527.44
----	---------------	---------------

(4) 按照地区分类

地区分类	收入	成本
贵州省内	94,025,728.23	74,983,199.80
贵州省外	3,839,886.43	3,445,327.64
合计	97,865,614.66	78,428,527.44

5、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他	500,000.00	
合计	500,000.00	

一、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	119,419.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	500,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-30,328.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		589,090.64
减：所得税影响额		92,512.29
少数股东权益影响额（税后）		1,709.65
合计		494,868.70

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.86%	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.43%	0.22	0.22

贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司
(公章)

二〇二三年四月十九日

附：

第十一节 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：

贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司董事会办公室