



基业园林

NEEQ:833222

苏州基业生态园林股份有限公司

Suzhou Jiye Ecological Landscape Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

1. 公司自 2015 年挂牌以来，连续七年维持新三板创新层。

2. 2022 年 4 月 27 日，苏州市委书记曹路宝调研基业园林设计施工的古纤道大运河文化带建设项目（大运河苏州段唯一保存的古堤岸工程设施，世界文化遗产大运河 58 处遗产点之一），强调要深入学习贯彻习近平总书记关于大运河文化保护传承利用的重要指示批示精神，大力推进大运河文化带建设，加快发展文化创意产业，不断提升岸线保护利用水平，更好发挥大运河对经济社会发展的支撑作用。

3. 2022 年 5 月 6 日，基业园林中标宝带桥·澹台湖国家文化公园改造提升项目，中标金额 7076 万元。2021 年 7 月，本项目被列入《江苏省大运河文化带和国家文化公园建设“十四五”时期和 2021 年重点项目清单》。在“苏州运河十景”品牌建设的背景下，整个公园改造以“吴中第一桥”宝带桥为核心，突出宝带桥、大运河、澹台灭明的历史文化内涵，灯光照明设计重点营造宝带桥的璀璨夜景，突出“宝带串月”的人文景观，打造公益性国家文化公园。

4. 2022 年 12 月 9 日，由基业园林改造建设的滨河公园东延工程二标段（湖介港-岳鹿路）项目被评为 2022 年度苏州市海绵城市建设示范项目！



目录

| | | |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 13 |
| 第五节 | 重大事件 | 34 |
| 第六节 | 股份变动、融资和利润分配 | 37 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 43 |
| 第八节 | 行业信息 | 47 |
| 第九节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 54 |
| 第十节 | 财务会计报告 | 58 |
| 第十一节 | 备查文件目录 | 172 |

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。

公司负责人蔡志敏、主管会计工作负责人季玉梅及会计机构负责人（会计主管人员）季玉梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、未按要求披露的事项及原因

公司主要客户、供应商情况涉及公司商业机密信息，客户及供应商的名称未披露。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|--|
| 市场竞争激烈面临的风险 | <p>一方面，我国的园林绿化行业经过二十多年的持续发展，已日趋壮大并逐渐走向成熟，市场规模不断扩大，由于园林绿化资质取消，进入园林绿化行业无资质门槛限制，导致行业内的从业企业数量众多、市场竞争比较激烈。并且园林绿化行业整体集中度较低，任何一家园林绿化施工企业占整个行业的市场份额均不高，行业内尚未出现能够主导国内市场格局的大型企业，行业整体处于高度竞争状态。同时，各区域市场内，已经出现了一些具有较高知名度的行业领先企业，有实力开展大型项目并跨区域经营。在不断加剧的市场竞争中获得先机，将对公司未来的发展带来不利的影响。</p> <p>另一方面，根据中央经济工作会议明确提出，2022年经济工作要稳字当头、稳中求进。园林工程项目的主要投资方</p> |

| | |
|------------------------------|--|
| | <p>为各级政府，受各级政府财政预算安排和投资计划的影响，园林工程的投资规模和项目建设周期存在一定波动。若未来相关宏观财政政策趋于紧缩或发生重大不利变化，将可能导致公司项目所在地地方政府财政实力减弱、财政资金不足，各级政府及其控制的投资平台将削减或延缓非刚性的财政支出项目，有可能出现基建项目投资规模缩减、建设期延缓等不利情况，将进一步加剧行业承受外部的竞争压力。</p> |
| <p>异地业务开拓风险</p> | <p>近年来公司积极开拓省外市场，寻求异地业务发展机会，异地订单的获取及实施存在一定的偶然性和风险。外地项目所处环境相对于公司原有市场来说熟悉度较低，相关地方政策、财政区别较大，这对公司拓宽业务渠道、扩展业务范围提出了更高的要求，并且会增加一定异地业务开拓所需的人员及费用。同时在项目施工运营期间，由于异地环境、政策、资源等不熟悉的情况会给公司项目管理及效益带来一定风险。</p> |
| <p>PPP 模式下公司面临的不确定性风险</p> | <p>PPP 模式更强调的是一种公司的合伙协调机制，目的在于发挥共同利益的最大化，以便与政府实现“利益共享、风险共担、全程合作”，有效降低项目风险，有利于后期回款。但这种模式依然存在一定风险，一方面，我国 PPP 模式处于起步阶段，PPP 模式发展的政策环境、信用环境还有待完善，同时，PPP 项目落地受政策颁布进度，政策支持力度等的直接影响，存在一定不确定性；另一方面，PPP 项目一般项目周期较长，一般都在 10 年以上，在合同履行过程如果遇到政策、环境等因素发生变化，会存在无法全部履行合同的的风险，例如支付风险、融资风险、领导换届风险、绩效考核风险、审批风险、征地拆迁风险和建设风险等。公司将密切关注政策变化，牢牢抓住 PPP 模式的发展机会，同时审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目。</p> |
| <p>大力拓展乡村振兴（文旅产业）板块产生的风险</p> | <p>乡村振兴战略作为国家最为重大的战略之一，公司一直在身体力行的发挥自身优势积极跟进国家战略，并落地了多个项目。然而，虽然中共中央国务院印发了《关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，提出实施生态保护修复重大工程，复苏河湖生态环境，加强天然林保护修复、草原休养生息。但我国各地区的《乡村产业振兴发展规划》比较滞后，不少地方的乡村振兴发展方向、发展目标、发展路径以及需要采取的策略、办法和措施等不明确，导致并未形成体系化的乡村振兴操作办法及配套政策，且各地区对乡村振兴的需求存在很大差异。因此，公司在大力拓展乡村振兴战略的同时，可能会面临由于国家相关政策不完善导致的经营风险，及市场培育风险，可能会增加额外的经营成本。</p> |
| <p>原材料价格波动风险</p> | <p>公司采购的原材料主要包括苗木、建材和劳务等，工程施工成本是公司营业成本的主要构成，其中主要包括建筑材料、劳务分包、苗木、机械租赁等。原材料采购价格的波动，将影响公司的原材料供给，进而影响盈利水平。由于苗木的供</p> |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>应受区域限制,作为园林工程施工项目最重要的原材料,苗木供应的及时性、对当地地理环境的适应程度以及苗木质量水平直接影响园林绿化施工项目的进度和质量,该类苗木因通过市场采购,市场价格波动影响较大,从而增加工程成本从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。此外,劳务分包、机械租赁等相关成本的采购价格波动也有可能增加工程成本从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化:</p> | <p>疫情不稳定造成营业收入下滑风险:2020年1月,新冠疫情在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。公司因疫情影响项目复工,且公司正处于业务转型升级阶段,加上项目的筛选更加严格谨慎,导致营业收入有一定下滑趋势。公司2019年、2020年和2021年营业收入分别为341,616,443.63元、229,737,966.25元和201,848,702.31元。2022年2月至4月,苏州、上海等地相继再次爆发新冠疫情,造成项目开工受阻,导致本期营业收入下降。目前新冠疫情在我国虽已得到基本控制,但未来若新冠疫情出现区域性恶化或反弹可能将对公司的正常生产经营产生一定影响,影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。</p> |

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、基业园林 | 指 | 苏州基业生态园林股份有限公司 |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统有限责任公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《公司章程》 | 指 | 《苏州基业生态园林股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 苏州基业生态园林股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 苏州基业生态园林股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 苏州基业生态园林股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 关联关系 | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |

| | | |
|---------|---|-----------------------|
| 律师事务所 | 指 | 北京市盈科律师事务所 |
| 会计师事务所 | 指 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期/本期 | 指 | 2022年1月1日-2022年12月31日 |
| 上年同期/上期 | 指 | 2021年1月1日-2021年12月31日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 苏州基业生态园林股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Suzhou Jiye Ecological Landscape Co., Ltd. - |
| 证券简称 | 基业园林 |
| 证券代码 | 833222 |
| 法定代表人 | 蔡志敏 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|----------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 黎龙 |
| 联系地址 | 苏州工业园区苏虹中路 225 号星虹国际大厦 5 楼 |
| 电话 | 0512-67623187 |
| 传真 | 0512-67622456 |
| 电子邮箱 | lilong@szjiye.com.cn |
| 公司网址 | www.szjiye.com.cn |
| 办公地址 | 苏州工业园区苏虹中路 225 号星虹国际大厦 5 楼 |
| 邮政编码 | 215021 |
| 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 | 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 | 2000 年 4 月 29 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 8 月 10 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑（E489）-其他土木工程建筑（E4890） |
| 主要产品与服务项目 | 园林景观工程的设计与施工 |
| 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） | 106,755,697.00 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（季玉兰） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（季玉兰），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 | 91320500608196187N | 否 |
| 注册地址 | 江苏省苏州市姑苏区书院巷111号 | 否 |
| 注册资本 | 106,755,697 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | | | | |
|------------------|-------------------------|-----------|---|---|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | | | |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路989号11楼 | | | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | | | |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源承销保荐 | | | |
| 会计师事务所 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘琼 3年 | 方晨岑 1年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层 | | | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 146,739,745.30 | 201,848,702.31 | -27.30% |
| 毛利率% | 24.21% | 19.34% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 7,574,236.42 | 9,609,444.39 | -21.18% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 7,528,105.24 | 7,796,289.18 | -3.44% |
| 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） | 4.02% | 5.34% | - |
| 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） | 3.99% | 4.33% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | 0.09 | -22.22% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 740,246,010.21 | 806,599,088.47 | -8.23% |
| 负债总计 | 517,218,467.83 | 592,913,754.04 | -12.77% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 192,271,342.15 | 184,697,105.73 | 4.10% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.80 | 1.73 | 4.05% |
| 资产负债率%（母公司） | 68.38% | 70.81% | - |
| 资产负债率%（合并） | 69.87% | 75.30% | - |
| 流动比率 | 1.3 | 1.29 | - |
| 利息保障倍数 | 2.35 | 2.60 | - |

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 | 59,732,849.65 | 5,882,522.32 | 915.43% |
| 应收账款周转率 | 0.91 | 1.22 | - |

| | | | |
|-------|------|------|---|
| 存货周转率 | 0.35 | 0.50 | - |
|-------|------|------|---|

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -8.23% | -1.22% | - |
| 营业收入增长率% | -27.30% | -12.14% | - |
| 净利润增长率% | -22.07% | -42.21% | - |

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 | 106,755,697.00 | 106,755,697.00 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

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 |
|---|------------------|
| 非流动资产处置损益 | -9,388.15 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 142,998.20 |
| 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 | 382,978.65 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -472,014.20 |
| 非经常性损益合计 | 44,574.50 |
| 所得税影响数 | -955.02 |

| | |
|---------------|-----------|
| 少数股东权益影响额（税后） | -601.66 |
| 非经常性损益净额 | 46,131.18 |

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 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司作为“新生态·城乡人居环境投资建设运营一站式服务商”，致力于服务中国城市化发展建设及乡村振兴战略，是拥有高水平投融资、商业策划、规划、设计、建设及商业运营能力的一体化综合型企业。多年来，公司以“文旅+生态+产业”的协同发展理念，为政府及合作伙伴提供生态环境修复、园林景观设计及建设、文化旅游及产业策划、运营为一体的系统化服务。通过平台化“创意研发+设计施工+特色运营”的专业势能，深度聚焦国家城市更新、县域发展、乡村振兴及文旅融合板块。

公司作为一家设计、工程类企业，近年来跟国家建设“美丽中国”的执政理念，积极进行产业延伸、模式创新、专业升级。公司旗下先后成立了文旅集团及环保公司，专注于乡村文旅、产业融合，乡村振兴及城乡人居环境的综合性改善。随着安徽六安市淠河休闲观光农业项目的落地，公司加大对乡村振兴的研究力度，对乡村振兴的模式进行了再次升级。通过自有文旅业态的植入，紧紧围绕国家乡村振兴的指导思路，采用农村一、二、三产业融合的新模式，通过农业种植、采摘、观光、农产品初加工、农产品售卖的产业闭环，帮助当地政府及村民构建乡村产业新体系，真正实现了产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴和组织振兴的全面振兴。

公司凭借良好的行业口碑及项目经验积累，通过客户招标、邀标、竞争性谈判等模式，承接各类景观规划和设计服务项目、园林和市政施工项目以及养护项目等，从而获得收入、利润和现金流。经过几年时间的研究与摸索，公司相继在江苏、安徽、湖北等地区开展业务，与多地政府建立项目合作，已具备跨区域经营能力。随着行业经营模式的发展与更新，公司业务中EPC+O模式的项目逐渐增加比重，通过对设计、施工、运营进行全方位的精细化管理，充分发挥公司设计施工运营一体化的优势，严格把控品质，提升项目质量，实现稳健经营。

公司拥有“风景园林工程设计专项甲级”、“建筑装饰工程设计甲级”、“建筑装饰装修工程一级”、“市政公用工程施工总承包二级”等多项建筑行业资质；所建多个项目荣获江苏省优质工程奖、中国风景园林学会科学技术奖园林工程类奖项。公司现拥有实用新型专利41项，发明专利6项，公司重视技术储备及知识产权，仍有多项专利在研发申请之中；在项目数量日益增多、项目范围日益广泛的情况下，公司紧抓项目管理，引进和培养了一大批专业技术和管理人才，增强公司项目投资、管理、运营等能力，加强项目的承接与经营，为储备项目打好基础。报告期内公司商业模式未发生重大变化。

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，积极布局全国市场，整合市场资源，推进重大项目进度，实现企业的平稳持续健康发展。

(一) 报告期内经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 146,739,745.30 元，比上年同期减少 27.30%；营业成本 131,335,751.71 元，较上年同期减少 29.93%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 9,342,207.95 元，较上年同期降低 22.07%。报告期内，净利润减少的原因为：报告期内公司受疫情影响项目复工，且公司业务转型升级，项目选加谨慎严格，报告期内公司虽严格筛选项目，对在建工程加强项目管理，严格把控项目成本，但因产值减少较多，故净利润下滑。

(二) 财务状况

报告期末，公司资产总额为 740,246,010.21 元，较期初减少 8.23%；负债总额 517,218,467.83 元，较期初增减少 12.77%；净资产总额 223,027,542.38 元，较期初增加 4.37%。报告期内，资产总额减少的原因为：六安集中示范园区彩色景观公园 PPP 项目竣工结算通过金融资产模式核算的 PPP 项目长期应收款减少；另上年度将已终审审计的项目按照终审价未开票部分也确认为应收账款，部分在本年实现结算。

(三) 现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 59,732,849.65 元；投资活动产生的现金流量净额为-3,328,375.86 元；筹资活动产生的现金流量净额为-58,008,876.08 元。报告期内，经营活动产生的现金流量净额与上期相比增加，主要原因为：收回较多往来款以及诉讼解冻款。

(四) 业务拓展情况

公司立足于江苏，深耕江苏及其他省市园林景观市场，稳固目前承接的优质项目，积极拓展乡村振兴、城市更新相关市场项目，以客户为中心，打造多个产品线和产品解决方案，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。国家“十三五”以来，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，同时，城市居住舒适感和房地产消费水平升级的要求也刺激了园林绿化率不断上升，为园林绿化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景观工程设计施工、苗木养护、生态修复设计施工等内容，逐步扩展到生态文旅项目投资、策划、设计、施工、运营等领域。

(二) 行业情况

生态园林建设与居民的生活息息相关。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。中共中央“十四五”

规划将生态治理环境建设视为未来中国高质量发展的前置要求，提出到 2035 年“生态环境根本好转，美丽中国建设目标基本实现”，园林绿化、水生态治理、湿地建设等作为中长期发展需求持续关注，未来生态园林建设需求将持续存在，行业发展空间仍十分广阔。

此前，中国的城镇化建设主要围绕大中城市展开，并取得了重大成果。但随着大城市容纳人口接近极限、基建饱和以及城镇、城乡差距越来越大等问题逐渐显现，寻求新的城镇化发展路径已经迫在眉睫。2022 年 5 月 6 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见》（简称《意见》）正是围绕解决上述城镇化建设进程中所出现的各类问题进行的精准政策导向。《意见》指出县城是中国城镇体系的重要组成部分，是城乡融合发展的关键支撑，以县域为基本单元推进城乡融合发展，发挥县城连接城市、服务乡村作用，促进县城基础设施和公共服务向乡村延伸覆盖，缩小与邻近大中城市的发展差距。到 2025 年，以县城为重要载体的城镇化建设取得重要进展。县城作为中国城镇体系的重要组成部分和城乡融合发展的重要支撑，在推动城镇化进程中有着关键性的传导作用。县城建设的一项重点工作是提升县城人居环境质量，加强历史文化保护传承，打造蓝绿生态空间，完善生态绿地系统，依托山水林田湖草等自然基底建设生态绿色廊道、街心绿地、绿色游憩空间、郊野公园。《意见》的发布进一步提振了行业的信心，扩展了行业的发展空间。

公司顺应国家政策和行业趋势，不断优化升级战略规划，使公司在激烈的市场竞争中保持持续经营和发展能力。公司紧抓“十四五规划”和《意见》对加强生态环境建设、发展生态与循环经济等良的政策机遇，确定战略转型定位，作为“新生态·城乡人居环境投资建设运营一站式服务商”，公司将持续加强商业策划规划、设计、投资、项目施工、商业运营能力，进一步实现资源整合与产业升级，以一体化解决方案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，不断提升公司在行业中的竞争地位。

（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 | 21,335,411.68 | 2.88% | 33,774,068.90 | 4.19% | -36.83% |
| 应收票据 | 2,204,450.41 | 0.30% | 142,500.00 | 0.02% | 1,446.98% |
| 应收账款 | 129,451,270.70 | 17.49% | 152,393,194.87 | 18.89% | -15.05% |
| 存货 | 413,373.68 | 0.06% | 638,451.94 | 0.08% | -35.25% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 4,222,402.50 | 0.57% | 4,675,894.15 | 0.58% | -9.70% |
| 在建工程 | 5,185,623.60 | 0.70% | 12,587.00 | 0.00% | 41098.25% |
| 无形资产 | 271,128.24 | 0.04% | 322,755.00 | 0.04% | -16.00% |
| 商誉 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 短期借款 | 70,201,446.34 | 9.48% | 54,773,646.56 | 6.79% | 28.17% |
| 长期借款 | 103,307,843.00 | 13.96% | 144,165,343.00 | 17.87% | -28.34% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 交易性金融资产 | 17,890,708.33 | 2.42% | 17,081,250.00 | 2.12% | 4.74% |
| 应收款项融资 | 948,970.00 | 0.13% | 720,000.00 | 0.09% | 31.80% |
| 预付款项 | 2,060,650.78 | 0.28% | 620,513.94 | 0.08% | 232.09% |
| 其他应收款 | 5,803,820.82 | 0.78% | 16,444,720.45 | 2.04% | -64.71% |
| 合同资产 | 321,912,814.49 | 43.49% | 317,546,083.40 | 39.37% | 1.38% |
| 一年内到期的非流动资产 | 24,225,317.90 | 3.27% | 24,225,317.90 | 3.00% | 0.00% |
| 其他流动资产 | 1,904,650.62 | 0.26% | 9,200,611.16 | 1.14% | -79.30% |
| 长期应收款 | 179,428,716.32 | 24.24% | 203,654,034.21 | 25.25% | -11.90% |
| 其他非流动金融资产 | 8,312,651.98 | 1.12% | 8,339,041.96 | 1.03% | -0.32% |
| 生产性生物资产 | 2,671.00 | 0.00% | 1,040.00 | 0.00% | 156.83% |
| 使用权资产 | 4,367,622.31 | 0.59% | 5,517,872.36 | 0.68% | -20.85% |
| 长期待摊费用 | 211,869.10 | 0.03% | 126,252.08 | 0.02% | 67.81% |
| 递延所得税资产 | 10,091,885.75 | 1.36% | 11,162,899.15 | 1.38% | -9.59% |
| 应付票据 | 12,145,124.95 | 1.64% | 918,175.00 | 0.11% | 1,222.75% |
| 应付账款 | 261,089,439.46 | 35.27% | 289,902,739.16 | 35.94% | -9.94% |
| 合同负债 | 8,209,399.76 | 1.11% | 12,170,867.26 | 1.51% | -32.55% |
| 应付职工薪酬 | 5,572,004.17 | 0.75% | 6,084,890.26 | 0.75% | -8.43% |
| 应交税费 | 12,313,001.24 | 1.66% | 9,638,748.09 | 1.19% | 27.74% |
| 其他应付款 | 6,704,227.77 | 0.91% | 37,240,857.90 | 4.62% | -82.00% |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,056,239.07 | 4.20% | 32,274,304.06 | 4.00% | -3.77% |
| 其他流动负债 | 90,941.54 | 0.01% | 104,208.00 | 0.01% | -12.73% |
| 租赁负债 | 4,305,460.46 | 0.58% | 5,409,901.76 | 0.67% | -20.42% |
| 预计负债 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 递延所得税负债 | 223,340.07 | 0.03% | 230,072.99 | 0.03% | -2.93% |

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金与本期期初相比减少 36.83%，主要原因为：资金期末持有较少，期末的工程回款较上年同期末较少。

2. 应收票据与本期期初相比增加 1446.98%，主要原因为：本年期末持有的商业承兑汇票及小银行承兑票据增加。
3. 存货与本期期初相比减少 35.25%，主要原因为：本年度本期物资领用较多，期末剩余减少。
4. 在建工程与本期期初相比增加了 41098.25%，主要原因为：本年度子公司安徽省小禾有生农业发展有限公司建设的艺术馆、艺术家村落及子公司苏州暗恋桃花源文旅集团有限公司装修的房屋还未到预计可使用状态，尚不符合资本化条件。
5. 应收款项融资与本期期初相比增加 31.8%，主要原因为：本年期末持有较多的大银行承兑票据。
6. 预付款项与本期期初相比增加 232.09%，主要是因为：本年采购货物订制较多，预付账款较去年增加。
7. 其他应收款与本期期初相比减少 64.71%，主要是因为：本期期末收回较大金额的应收款项。
8. 其他流动资产与本期期初相比减少 79.3%，主要原因为：受国家税收政策影响，返还较多上年度留底税款，以及预付费用类款项减少。
9. 生产性生物资产与本期期初相比增加 156.83%，主要原因为：子公司安徽省小禾有生农业发展有限公司增加种植果树、农产品等。
10. 长期待摊费用与本期期初相比增加 67.81%，主要原因为：子公司的开办装修费用等。
11. 应付票据与本期期初相比增加 1222.75%，主要原因为：本年度银行承兑汇票的付款方式被加大运用。
12. 合同负债与本期期初相比减少 32.55%，主要原因为：建造合同形成的已结算未完工项目减少。
13. 其他应付款与本期期初相比减少 82%，主要原因为：本期支付了较多的其他应付款。

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 | 146,739,745.30 | - | 201,848,702.31 | - | -27.30% |
| 营业成本 | 111,208,373.61 | 75.79% | 162,801,636.81 | 80.66% | -31.69% |
| 毛利率 | 24.21% | - | 19.34% | - | - |
| 销售费用 | 5,973,380.33 | 4.07% | 6,684,334.99 | 3.31% | -10.64% |
| 管理费用 | 16,362,935.52 | 11.15% | 23,227,380.53 | 11.51% | -29.55% |
| 研发费用 | 7,635,045.82 | 5.20% | 8,878,260.20 | 4.40% | -14.00% |
| 财务费用 | -10,491,619.40 | -7.15% | -15,029,748.51 | -7.45% | 30.19% |
| 信用减值损失 | -802,601.53 | -0.55% | -6,250,438.78 | -3.10% | 87.16% |
| 资产减值损失 | -1,044,765.96 | -0.71% | 111,054.58 | 0.06% | -1,040.77% |
| 其他收益 | 146,991.42 | 0.10% | 1,188,208.18 | 0.59% | -87.63% |
| 投资收益 | 328,660.30 | 0.22% | 960,711.71 | 0.48% | -65.79% |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 公允价值变动收益 | 54,318.35 | 0.04% | 476,430.35 | 0.24% | -88.60% |
| 资产处置收益 | -9,388.15 | -0.01% | -121,561.07 | -0.06% | 92.28% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 14,077,208.02 | 9.59% | 10,767,344.58 | 5.33% | 30.74% |
| 营业外收入 | 15,638.75 | 0.01% | 163,172.45 | 0.08% | -90.42% |
| 营业外支出 | 491,646.17 | 0.34% | 517,781.04 | 0.26% | -5.05% |
| 净利润 | 9,342,207.95 | 6.37% | 11,987,296.67 | 5.94% | -22.07% |
| 税金及附加 | 647,635.83 | 0.44% | 883,898.68 | 0.44% | -26.73% |
| 所得税费用 | 4,258,992.65 | 2.90% | -1,574,560.68 | -0.78% | 370.49% |

项目重大变动原因：

1. 营业成本较上期下降 31.69%，主要原因为：本期营业收入降低，成本也随之减少。
2. 财务费用较上期上升 30.19%，主要原因为：本期短期借款较多，支付较多利息。
3. 信用减值损失较上期下降 87.16%，主要原因为：本期冲回较多的应收账款坏账损失。
4. 资产减值损失较上期上升 1040.77%，主要原因为：本期合同资产减值损失计提较多。
5. 其他收益较上期下降 87.63%，主要原因为：2021 年收到与收益相关的补贴与奖励，苏州姑苏区政府给予的企业扶持资金较多，本期其他收益较少。
6. 投资收益较上期下降 65.79%，主要原因为：本期购买理财产品金额较少。
7. 公允价值变动收益较上期下降 88.6%，主要原因为：本期其他非流动金融资产期末公允价值降低。
8. 资产处置收益较上期上升 92.28%，主要原因为：本期固定资产处理较少，另车辆变现价值低。
9. 营业利润较上期上升 30.74%，主要原因为：本期工程毛利控制较好，略有提升，计提信用减值损失较上年度减少。
10. 营业外收入较上期下降 90.42%，主要原因为：2021 年收到的赔偿款金额较本期多。
11. 所得税费用较上期上升 370.49%，主要原因为：递延所得税费用增加。

(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 | 146,739,745.30 | 201,848,702.31 | -27.30% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 111,208,373.61 | 162,801,636.81 | -31.69% |
| 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 |
|-------|----------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 工程收入 | 136,727,349.96 | 102,397,332.30 | 25.11% | -28.71% | -32.69% | 21.36% |
| 设计收入 | 9,391,985.57 | 8,351,192.86 | 11.08% | 1.52% | -17.86% | 212.05% |
| 服务收入 | 549,036.19 | 171,820.59 | 68.71% | -25.96% | -43.80% | 16.90% |
| 农产品销售 | 71,373.58 | 288,027.86 | -303.55% | 13.60% | 36.95% | -29.30% |

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 | 99,583,082.30 | 77,203,763.22 | 22.47% | -35.16% | -39.02% | 27.91% |
| 省外 | 47,156,663.00 | 34,004,610.39 | 27.89% | -2.30% | -6.06% | 11.56% |

收入构成变动的原因：

1. 工程设计毛利率偏低，主要原因为：多为项目设计施工一体化工程，项目前期设计工作量大，方案服务期长，成本较高，但与上年同期相比，毛利率增加。
2. 服务收入毛利增加，主要原因为：子公司苏州基业七都旅游管理有限公司加大服务类业务发展，管理运营成本相对较低，毛利较高。
3. 农产品销售毛利负数，主要原因为：子公司安徽省小禾有生农业发展有限公司新开展此业务，前期成本较高，农产品销售价格低且天气不好导致产量低，所以毛利偏低。

(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 | 第一名 | 33,535,157.80 | 22.85% | 否 |
| 2 | 第二名 | 29,071,300.34 | 19.81% | 否 |
| 3 | 第三名 | 17,710,405.94 | 12.07% | 否 |
| 4 | 第四名 | 16,087,933.35 | 10.96% | 否 |
| 5 | 第五名 | 8,523,740.21 | 5.81% | 否 |
| | 合计 | 104,928,537.64 | 71.51% | - |

(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 | 第一名 | 3,734,059.50 | 3.08% | 否 |
| 2 | 第二名 | 3,347,045.88 | 2.76% | 否 |
| 3 | 第三名 | 2,823,970.55 | 2.33% | 否 |
| 4 | 第四名 | 2,534,352.43 | 2.09% | 否 |
| 5 | 第五名 | 2,436,143.01 | 2.01% | 否 |
| | 合计 | 14,875,571.37 | 12.27% | - |

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 | 59,732,849.65 | 5,882,522.32 | 915.43% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,328,375.86 | -17,813,775.17 | 81.32% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -58,008,876.08 | -9,430,407.16 | -515.13% |

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额与上期相比增加 915.43%，主要原因为：收回较多往来款以及诉讼解冻款。
2. 投资活动产生的现金流量净额与上期相比增加 81.32%，主要原因为：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少，理财减少，上期理财资金 1000 万已赎回。
3. 筹资活动产生的现金流量净额与上期相比下降 515.13%，主要原因为：偿还苏州枫彩生态农业科技集团有限公司的本金及股东借款较多，本期银行融资数额增加。

(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 |
|--------|-------|--------|---------------|----------------|----------------|------|--------------|
| 六安市华一枫 | 控股子公司 | 市政公用工程 | 88,000,000.00 | 265,075,718.75 | 118,287,086.27 | - | 8,490,088.64 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|------------|---------------|----------------|---------------|-----------|-----------------|
| 业生态建设投资有限公司 | | 施工总承包等 | | | | | |
| 苏州基业含融商业管理有限公司 | 控股子公司 | 企业管理、物业管理等 | 3,000,000.00 | 2,510,459.42 | 2,510,459.42 | - | -147.91 |
| 苏州万物显型文化传播有限公司 | 控股子公司 | 文化教育 | 1,000,000.00 | 34,065.21 | -301,918.49 | 83,755.62 | - 219,497.65 |
| 咸宁市基楚 | 控股子公司 | 市政公用工 | 60,000,000.00 | 104,011,652.39 | 59,159,121.18 | - | - 149,470.82 |

| | | | | | | | |
|------------------|-------|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 城市发展有限公司 | | 程施工总承包等 | | | | | |
| 苏州暗恋桃花源文旅集团有限公司 | 控股子公司 | 咨询策划、景区管理 | 20,000,000.00 | 4,606,921.47 | 4,508,743.26 | 103,455.34 | -11,948.60 |
| 安徽省那田山水间文旅发展有限公司 | 控股子公司 | 农业园艺服务 | 5,000,000.00 | 32,065.20 | 25,975.20 | - | -90,446.63 |
| 安徽省小禾 | 控股子公司 | 农作物种植 | 5,000,000.00 | 4,195,421.13 | 129,368.66 | 71,373.58 | -699,793.05 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|------------------|--------------|------------|-------------|------------|------------|
| 有生农业发展有限公司 | | 、农业园艺服务 | | | | | |
| 苏州书里为白文化发展有限公司 | 控股子公司 | 出版物零售、批发；食品经营 | 2,000,000.00 | 129,982.91 | 129,413.31 | 45,652.40 | -22,174.21 |
| 苏州基业七都旅游管理有限公司 | 控股子公司 | 住宿服务；餐饮服务；景区管理服务 | 3,000,000.00 | 701,013.60 | -339,993.53 | 293,069.30 | -84,946.23 |
| 苏州禾子 | 控股子 | 餐饮服务 | 1,000,000.00 | 81,502.51 | 62,999.73 | 4,235.61 | -95,516.27 |

| | | | | | | |
|---|--------|--|--|--|--|--|
| 堂 餐 饮 管 理 有 限 公 司 | 公 司 | ； 食 品 销 售 ； 新 鲜 水 果 零 售 ； 会 议 及 展 览 服 务 | | | | |
|---|--------|--|--|--|--|--|

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

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 0 | 0 | - |

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 | 7,635,045.82 | 8,878,260.20 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 5.20% | 4.00% |
| 研发支出中资本化的比例 | - | - |

研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科以下 | 36 | 28 |
| 研发人员总计 | 37 | 29 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 22.29% | 22.66% |

专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 41 | 33 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 6 | 6 |

研发项目情况：

| 序号 | 项目研发名称 | 研发起始时间 | 截止报告期末研发进度 |
|----|--------------------------------|-----------------|------------|
| 1 | 海绵城市建设的设计与应用研发 | 2021.01-2022.12 | 已结束 |
| 2 | 水环境生态修复技术的研究与开发 | 2021.01-2022.12 | 已结束 |
| 3 | 城市生态系统的设计与研发 | 2021.01-2023.12 | 研发中 |
| 4 | 景区的城市化应用与研究 | 2021.01-2023.12 | 研发中 |
| 5 | 城市公园的微更新设计与研发 | 2022.01-2024.12 | 研发中 |
| 6 | 基于滤料吸附强化分散式污水一体化处理关键技术研究及其装备研发 | 2022.01-2024.12 | 研发中 |

报告期内，公司研发支出 7,635,045.82 元，研发支出占营业收入的比例 5.20%，研发支出略有上升的原因：为提高行业核心竞争力，在生态修复、水环境等方面加大研发力度。

(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 | 2022 年度，基业园林公司合并财务报表营业收入为 146,739,745.30 元，如财务报表附注三（三十一）所述，基业园林公司按照“企业提供的第三方工程监理确认的履约进度*项目预计总收入”确定项目应确认的累计收入，若竣工后取得审价报告，则根据审价报告的审计价确认累计营业收入，以审计价和前期确认的累计收入差额作为本期发生的营业收入。由于收入确认对基业园林公司的重要性及对当期利润的重大影响，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。 | <p>(1) 了解和评价管理层与工程收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并选取样本测试控制是否得到执行；</p> <p>(2) 复核重大工程合同及关键合同条款，对重大在建项目进行现场勘查，对工程部负责人、单个项目现场负责人，就工程项目的实际执行情况、执行进度，预计完工日期及与计划是否偏离等情况进行访谈；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对项目合同、竣工验收单、工程计量报审表、审价报告、发票等支持性文件，评价相关收入确认是否符合会计政策；</p> <p>(4) 对重大项目的成本发生情况进行匹配。检查工程成本发生的合同、发票、材料收发单和劳务机械结算单等支持性文件，评估其完成产值的合理性。评估工程合同形成的已完工未结算资产的可收回性；</p> <p>(5) 结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析整体毛利率及其变化趋势的合理性。</p> <p>(6) 选取重要客户针对应收账款的期末余额、合同金额、累计开票情况、累计收款情况及审价金额实施函证程序，并对函证过程进行严格的控制。</p> |
| 应收账款及长期应收款的可回收性 | 截至 2022 年 12 月 31 日，基业园林公司应收账款账面余额 150,418,150.73 元，应收账款坏账准备 20,966,880.03 元，应收账款余额占营业收入的 102.51%；长期应收款账面余额 179,428,716.32 元，长期应收款坏账准备 0 元。由于基业园林公司管理层在确定应收账款及长期应收款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款及长期应收款不能按期收回或无法收回对财务 | <p>(1) 评价管理层对应收账款及长期应收款管理相关的内部控制制度设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 复核基业园林公司及其子公司对应收账款及长期应收款坏账准备的计提过程，包含按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；</p> <p>(3) 通过查阅项目合同、检查以往工程款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款及长期应收款坏账准备计提的会计估计是否合理；</p> |

| | | |
|--|---|--------------------------------|
| | 报表的影响较为重大，因此我们确定应收账款及长期应收款的可回收性为关键审计事项。 | (4) 对应收账款及长期应收款期末余额选取样本执行函证程序。 |
|--|---|--------------------------------|

(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

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

| |
|--|
| <p>1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司</p> <p>2022年9月，子公司苏州暗恋桃花源文旅集团有限公司出资设立苏州禾子堂餐饮管理有限公司，其中苏州暗恋桃花源文旅集团有限公司出资人民币100万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。</p> |
|--|

(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

| |
|--|
| <p>公司自2012年起与六安淠联小学缔结援助协议，帮助淠联小学的贫困学生们，截至报告期末已经坚持了10年。报告期内，公司为孩子们送去了营养餐费和保温杯、学习文具等学习及生活用品。</p> |
|--|

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

| |
|---|
| <p>公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，在追求效益的同时，公司依法纳税、认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。优秀的企业离不开优秀人才的支撑，基业园林一直将培养人才、尊重人才放在企业发展的首位，努力营造和谐并富有活力的人才培养环境，并与员工共同分享企业发展成果，真正形成了人才与企业共发展的良性机制。在企业快速发展过程中，充分营造环境良好、健康和谐的氛围，不断创造企业和谐，更为社会和谐贡献一份力量。</p> <p>公司已将社会责任融入公司的整体战略中，成为公司的常规事务。报告期内，其他社会责任履行情况：</p> <p>1、2022年6月23日，西交利物浦大学全球直播了“修炼之门及豁然堂落成仪式”活动，苏州基业艺术馆向西交利物浦大学捐赠了雕塑作品“修炼之门”，它是一个以中国传统的元素，通过现代的语言和形式，表达西浦“东西方文化对话与融合”的教育理念的建筑物。仪式结束后，西交利物浦大学执行校长席西民教授向捐赠者颁发了西浦荣誉贡献者奖杯。</p> |
|---|

2、为积极响应市委“关心关爱基层一线防疫工作人员”的要求，2022年4月11日，基业园林作为苏州姑苏区青商会理事单位，积极承担起企业在全市疫情防控工作中的责任与担当，以公司董事、董事会秘书黎龙为代表，慰问双塔街道、横街社区、杏秀社区一线社区服务人员，并捐赠了相关抗疫物资。

3、为庆祝“三八”国际妇女节，让全体女员工度过一个和谐、温馨、难忘的节日，基业园林组织开展了“基业绿色环保行”活动，进一步激励公司广大女员工为社会发展贡献巾帼力量。基业女性伙伴们在董事长季玉兰的带领下来到白塘生态公园，通过妇女节绿色环保行活动，使公园周围的环境更加整洁。

4、自2022年2月苏州新冠肺炎疫情发生后，园区民企党委紧急征召志愿者。在基业党支部的组织下，不少员工包括公司高管积极响应报名参加了志愿者工作，主动履行社会责任，助力苏州打赢此次疫情防控战。

5、2022年6月，开启有声世界，传递爱心善行，基业园林为中国听力医学发展基金“益耳行动”捐赠爱心善款人民币200,000元。

6、此外，公司每年都会倡议、组织员工无偿献血，夏日为项目一线员工“送清凉”等。

三、持续经营评价

公司自成立以来长期坚持“客户至上、质量创优、人才兴业”的管理理念，秉持“质量第一”的原则，在行业内享有卓越的信誉和口碑。公司拥有良好的客户资源和核心管理团队，与供应商建立了长久的合作关系，积极响应国家所倡导的可持续发展战略。公司连续七年进入新三板创新层，进一步拓宽公司的融资渠道，增强公司持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立管理，保持良好的自主经营状态，会计政策、财务管理、内控管理等各项管理制度运作良好，高层管理团队及核心技术团队稳定，没有影响公司持续经营的重大事项发生。

公司治理制度完善，内部控制体系运行良好，各项业务发展稳健，具有良好的抗风险能力，截止报告期末没有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

一、政策大力扶持，行业发展空间广阔

十九大报告将“加大生态系统保护力度，建设美丽中国”列为要准确贯彻落实的基本理论、基本路线、基本方略，中央经济工作会议明确将“加快生态文明建设”列入高质量发展8项重点工作之一。而“到2035年，我国生态环境根本好转，美丽中国目标基本实现”的目标，预示着国家未来将在生态环境保护、水污染治理等领域加大投入，生态环保产业投资将保持高速增长的态势。“3060”目标的提出更是为生态修复行业提供了新的发展助力。2022年3月，十三届全国人民代表大会五次会议中多次提到了生态

文明建设相关内容，并在 2022 年的政府工作任务中提及“用好政府投资资金，带动扩大有效投资”、“持续改善生态环境，推动绿色低碳发展”、“有序推进碳达峰碳中和工作”。在国家大力支持生态文明建设的背景下，生态环境保护治理正逐渐成为一种全社会的文明意识或自觉。

同时，十九大提出了乡村振兴战略以及新型城镇化协调发展战略，明确建立健全城乡融合发展体制机制和政策体系，加快推进农业农村现代化。这一战略也体现了新时代中国经济社会现代化发展的全新思维，对促进农村现代化与新型城镇化协调发展的实现具有重要意义，而新农村振兴以及新型城镇化发展战略将进一步培育发展现代化都市圈，支持特色小镇有序发展，加快推动城乡融合。2022 年 1 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，意见中指出，从容应对百年变局和世纪疫情，推动经济社会平稳健康发展，必须着眼国家重大战略需要，接续全面推进乡村振兴。

二、稳增长预期升温，明年基建行情或复苏

从政策表态来看，稳增长预期正在逐渐升温。2021 年 7 月底政治局会议明确“合理把握预算内投资和地方政府债券发行进度，推动 2021 年底明年初形成实物工作量”、“加快推进十四五规划重大工程项目建设”，以及 9 月 6 日国务院副总理刘鹤表示适度超前进行基础设施建设，后续政府发力基建稳增长意愿或明显增强。11 月 30 日刘鹤副总理在演讲中提到“预计全年经济增长将超过预期目标”，并对于明年中国经济同样抱有充足信心。12 月 6 日，央行宣布于 2021 年 12 月 15 日下调金融机构存款准备金率 0.5 个百分点。中央经济工作会议 12 月 8 日至 10 日在北京举行，指出明年要继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，确定要“适度超前开展基础设施投资”。据中国国际经济交流中心首席研究员张燕生判断，2022 年，围绕着“两新一重”建设的基础设施投资会趋向回暖和活跃。并且在低基数效应下，2022 年基建投资增速会有比较明显的提高。

三、专项债发行提速，生态环保领域受益明显

稳增长表态下，专项债发行提速+余额充足，从资金端支撑园林绿化与生态修复项目。2021H1 专项债发行节奏明显晚于往年，共发行 17308 亿元，同比减少 27.05%。在政策持续释放稳增长预期后，专项债发行明显提速，2021M7-M10 共发行专项债 22903 亿元，同比增长 42.42%。2022 年上半年基建投资在专项债加速发行、政策边际宽松的带动下，景气度有望较 21H1 有所回暖。此外，截至 2021M10，地方政府专项债务余额为 159,000 亿元，与 2021 年末限额 181,685 亿元比仍有两万多亿结余，为明年专项债券提速留出空间。

四、PPP 项目规范化，提升民营企业参与信心

PPP 行业将从规模快速扩张向稳健发展转变，加强对 PPP 项目的规范化管理成为政策引导的主要方向。国家推广将 EOD（以生态环境为导向的城市发展模式）理念应用到 PPP 模式之中，以“PPP+EOD”模式推动中国 PPP 创新发展。原江苏省财政厅党组成员、副厅长宋义武认为，所谓 EOD 理念本质上就是生态发展的理念，强调以生态文明建设为引领，导向发展，着眼未来，是相对环保发展、绿色发展更高层级的发展理念，也是新时代最重要的发展理念。PPP 是推动基础设施和公共服务领域项目建 26 设的重要手段，实质上是一种发展。因此，PPP 模式也必须遵循 EOD 理念，只有这样 PPP 才能融合新时代的要求，才能实现可持续发展，才有生命力。各地方政府充分利用 PPP 模式的政策导向优势，着眼于区域整体发展大局，将 PPP 作为区域经济、生态、社会发展的发力点，利用 PPP 撬动更多社会资本，从而带动整个区域大发展。

五、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。

六、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，东部地区经济发展水平较高，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

基业园林将继续秉持“策划+设计+投资+建设+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，聚焦乡村振兴战略，建设美丽中国，稳步提高该领域产品的核心竞争力，积极参与到包括产业、人才、文化、生态、组织等在内的乡村全面振兴之中，力争成为提供乡村振兴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乡村发展新格局，实现农村生态美与百姓富的统一。

(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，继续发力运营类建设项目，聚焦乡村振兴、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，定期进行业绩目标考核，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，在发明专利方面实现更大突破，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，借助现有优秀工程项目，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，加强项目审计及结算工作，提高资金使用效率及利润率。

(四) 不确定性因素

公司目前未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、市场竞争激烈面临的风险

一方面，我国的园林绿化行业经过二十多年的持续发展，已日趋壮大并逐渐走向成熟，市场规模不断扩大，由于园林绿化资质取消，进入园林绿化行业无资质门槛限制，导致行业内的从业企业数量众多、市场竞争比较激烈。并且园林绿化行业整体集中度较低，任何一家园林绿化施工企业占整个行业的市场份额均不高，行业内尚未出现能够主导国内市场格局的大型企业，行业整体处于高度竞争状态。同时，各区域市场内，已经出现了一些具有较高知名度的行业领先企业，有实力开展大型项目并跨区域经营。在不断加剧的市场竞争中获得先机，将对公司未来的发展带来不利的影响。

另一方面，根据中央经济工作会议明确提出，2022年经济工作要稳字当头、稳中求进。园林工程项目的投资主要为各级政府，受各级政府财政预算安排和投资计划的影响，园林工程的投资规模和项目建设周期存在一定波动。若未来相关宏观财政政策趋于紧缩或发生重大不利变化，将可能导致公司项目所在地地方政府财政实力减弱、财政资金不足，各级政府及其控制的投资平台将削减或延缓非刚性的财政支出项目，有可能出现基建项目投资规模缩减、建设期延缓等不利情况，将进一步加剧行业承受外部的竞争压力。

解决措施：公司作为一家拥有丰富项目经验及行业阅历的企业，早已敏锐发现行业变化，正逐步进行公司战略升级，以期与行业共同进步。公司将继续巩固园林景观业务板块的市场，严格把控工程质量，稳健承接优质业务，同时深耕乡村振兴、县域发展、城市更新板块市场，挖掘潜在联系，实现传统园林景观业务与乡村振兴、县域发展、城市更新业务的有效协同。

2、异地业务开拓风险

近年来公司积极开拓省外市场，寻求异地业务发展机会，异地订单的获取及实施存在一定的偶然性和风险。外地项目所处环境相对于公司原有市场来说熟悉度较低，相关地方政策、财政区别较大，这对公司拓宽业务渠道、扩展业务范围提出了更高的要求，并且会增加一定异地业务开拓所需的人员及费用。同时在项目施工运营期间，由于异地环境、政策、资源等不熟悉的情况会给公司项目管理及效益带来一定风险。此外，各区域市场内，出现了一些具有较高知名度的行业领先企业，进一步增加了公司在异地业务开拓的难度。

解决措施：公司在异地选择项目时将更加审慎，前期充分调研，谨慎分析项目可行性，选择可靠地合作伙伴洽谈资源，同时加强异地环境、政策的熟悉，对员工进行培训，增强项目管理能力。同时，进一步提升创新能力，稳步提高公司产品的核心竞争力，减少异地业务开拓的成本。

3、PPP模式下公司面临的不确定性风险

PPP模式更强调的是一种公司的合伙协调机制，目的在于发挥共同利益的最大化，以便与政府实现“利益共享、风险共担、全程合作”，有效降低项目风险，有利于后期回款。但这种模式依然存在一定风险，一方面，我国PPP模式处于起步阶段，PPP模式发展的政策环境、信用环境还有待完善，同时，PPP项目落地受政策颁布进度，政策支持力度等的直接影响，存在一定不确定性；另一方面，PPP项目一般项目周期较长，一般都在10年以上，在合同履行过程如果遇到政策、环境等因素发生变化，会存在无法全部履行合同的的风险，例如支付风险、融资风险、领导换届风险、绩效考核风险、审批

风险、征地拆迁风险和建设风险等。公司将密切关注政策变化，牢牢抓住 PPP 模式的发展机会，同时审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目。

解决措施：公司将谨慎投资 PPP 项目，更加关注 PPP 项目的质量和地方政府的财政能力，结合自身实力和优势选择优质项目，以提升 PPP 项目品质为原则，强化项目的经济效益。公司重视 PPP 模式带来的发展机遇，但也会关注政策导向，灵活调整发展方向以应对不确定性因素。

4、大力拓展乡村振兴（文旅产业）板块产生的风险

乡村振兴战略作为国家最为重大的战略之一，公司一直在身体力行的发挥自身优势积极跟进国家战略，并落地了多个项目。然而，虽然中共中央国务院印发了《关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，提出实施生态保护修复重大工程，复苏河湖生态环境，加强天然林保护修复、草原休养生息。但我国各地区的《乡村产业振兴发展规划》比较滞后，不少地方的乡村振兴发展方向、发展目标、发展路径以及需要采取的策略、办法和措施等不明确，导致并未形成体系化的乡村振兴操作办法及配套政策，且各地区对乡村振兴的需求存在很大差异。因此，公司在大力拓展乡村振兴战略的同时，可能会面临由于国家相关政策不完善导致的经营风险，及市场培育风险，可能会增加额外的经营成本。

公司应对策略：公司通过培养加引入的方式，组建与发展乡村振兴战略匹配的专业人才团队，进行乡村产业策划及研究，时刻关注乡村振兴市场的走向，通过更全面的市场调查，准确把握市场发展趋势。同时，建立了完善的人才培养、储备机制，提升公司管理人才、策划设计人才、招商运营人才的综合素质，保障和促进乡村振兴板块业务的快速发展，提高品牌溢价能力。

5、原材料价格波动风险

公司采购的原材料主要包括苗木、建材和劳务等，工程施工成本是公司营业成本的主要构成，其中主要包括建筑材料、劳务分包、苗木、机械租赁等。原材料采购价格的波动，将影响公司的原材料供给，进而影响盈利水平。由于苗木的供应受区域限制，作为园林工程施工项目最重要的原材料，苗木供应的及时性、对当地地理环境的适应程度以及苗木质量水平直接影响园林绿化施工项目的进度和质量，该类苗木因通过市场采购，市场价格波动影响较大，从而增加工程成本从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。此外，劳务分包、机械租赁等相关成本的采购价格波动也有可能增加工程成本从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。

解决措施：公司经过多年的管理实践，建立了一套较为完善的项目成本控制体系，并成立了专门的成本控制中心，将成本控制贯穿于项目投标阶段至竣工验收的全过程。在施工过程中，对实际施工成本的发生过程进行动态控制，力求达到工程质量有保障，项目利润最大化的目标。

6、疫情不稳定造成营业收入下滑风险

2020 年 1 月，新冠疫情在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。公司因疫情影响项目复工，且公司正处于业务转型升级阶段，加上项目的筛选更加严格谨慎，导致营业收入有一定下滑趋势。公司 2019 年、2020 年和 2021 年营业收入分别为 341,616,443.63 元、229,737,966.25 元和 201,848,702.31 元。2022 年 2 月至 4 月，苏州、上海等地相继再次爆发新冠疫情，造成项目开工受阻，导致本期营业收入下降。目前新冠疫情在我国虽已得到基本控制，但未来若新冠疫情出现区域性恶化或反弹可能将对公司的正常生产经营产生一定影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

应对措施：公司及公司子公司严格贯彻落实项目所在地政府关于疫情防控的各项措施，积极配合有关部门开展核酸检测及防控管理工作，防范疫情扩散风险。疫情防控期间，公司根据疫情的发展情况，制定调整了相应的经营战略以应对疫情造成的影响，积极主动与客户、供应商协商，通过视频会议和线上办公等形式，利用子公司项目驻场人员的优势，合理调配做好沟通解释和合作关系维护工作，最大限度降低疫情防控带来的不利影响，切实保障公司和全体股东的利益。

(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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（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 | 0 | 13,527,373.94 | 13,527,373.94 | 6.07% |

1. 2022年1月6日，苏州市姑苏区人民法院受理原告陈春建与被告苏州基业生态园林股份有限公司劳务合同纠纷一案，原告陈春建诉请基业园林支付劳务费252700元以及资金占用损失，案件审理过程中，原告于2022年8月8日撤诉，**案件已结案。**

2. 2022年1月17日，安徽省滁州市琅琊区人民法院受理了原告许令霞与被告苏州基业生态园林股份有限公司劳务合同纠纷一案，原告许令霞诉请基业园林支付劳务费685000元以及逾期付款利息，法院立案受理后，依法进行了审理，现本案已审理终结，驳回了原告许令霞的诉讼请求，基业公司不承担责任。**案件已结案。**

3. 2022年1月17日，上诉人吕彩珍、陈少栋、陈卫栋、朱建明因与被上诉人苏州基业生态园林股份有限公司提供劳务者受害责任纠纷一案，不服江苏省常熟市人民法院（2021）苏0581民初8915号民事判决，向苏州市中级人民法院提起上诉，苏州市中级人民法院立案受理后，依法组成合议庭进行了审理，现本案已审理终结，判决驳回上诉，维持原判，基业公司不承担责任。**案件已结案。**

4. 2022年1月18日，南通市崇川区人民法院受理了原告泰州市现代建材有限公司与被告苏州基业生态园林股份有限公司、南通市城市建设工程管理中心、第三人周露荣建设工程分包合同纠纷一案，原告诉讼请求要求被告支付拖欠的工程款92877元及逾期付款利息53332元，诉讼中原告泰州市现代建材有限公司向法院提出撤诉申请，**案件已结案。**

5. 2022年3月16日，睢宁县人民法院受理了原告邱永刚诉被告苏州基业生态园林股份有限公司，第三人江苏森洋环境建设集团有限公司、江苏辰海园林工程有限公司、吴勇买卖合同纠纷一案，原告诉讼请求要求被告支付货款531670元及损失，诉讼过程中原告向法院提出撤诉申请，**案件已结案。**

6. 2022年7月4日，太仓市人民法院受理了原告费洪宝与被告苏州基业生态园林股份有限公司、姚兴根、苏州中京生态科技有限公司、施忠诚提供劳务者受害责任纠纷一案，原告费洪宝诉请被告基业公司、姚兴根、中京公司赔偿原告人身损害赔偿损失共计515478.25元，法院判决被告苏州中京生态科技有限公司承担责任，基业公司不承担责任，案件已结案。后2022年11月23日，上诉人苏州中京生态科技有限公司不服太仓市人民法院民事判决，向苏州市中级人民法院提起上诉，中院依法适用独任制进行了审理，判决驳回上诉，维持原判，**案件已结案。**

7. 2022年8月18日，南通市崇川区人民法院受理原告谭文华与被告王辉及第三人苏州基业生态园林股份有限公司合同纠纷一案，诉请被告王辉立即向原告谭文华支付工程款425000元，并按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，支付自起诉之日起至实际付款之日止的利息，一审法院开庭审理后驳回原告谭文华的全部诉讼请求。**案件已结案**

8. 2022年9月30日，申请人张传成诉被申请人苏州基业生态园林股份有限公司请求确认存在劳动关系纠纷一案，六安市金安区劳动人事争议仲裁委员立案受理后，案件审理过程中，申请人张传成撤回仲裁申请，**案件已结案。**

9. 2022年10月25日，原告宿迁远东建筑装饰工程有限公司向泗洪县人民法院提起诉讼，诉被告苏州基业生态园林股份有限公司支付工程款1100万元及逾期付款利息，案件审理过程中，原告申请了撤诉，**案件已结案。**

10. 2022年11月13日，申请人南京志为建筑工程有限公司诉被申请人苏州基业生态园林股份有限公司买卖合同纠纷一案，苏州市仲裁委员已经立案受理，申请人诉请被告支付货款21969.21元及逾期付款违约金，该案2023年2月13日开庭后，现裁决基业园林承担违约金1098.46元和律师费3000元，仲裁委1740元，合计5838.46元，基业园林已经履行完毕，**案件已结案。**

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 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 1,307,536.00 | 1,284,146.89 |
| 其他 | | |

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 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 |
|------------|------------|------------|------|--------|---|--------|
| 董监高 | 2015年8月10日 | 2016年8月10日 | 挂牌 | 限售承诺 | 所持本司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让 | 已履行完毕 |
| 董监高 | 2015年8月10日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月10日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织机构进行违规担保、以借款代偿债务、代垫款项、对外投资或以其他方式占用或者转移公司资金、资产或其他资源。 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|-------|-------------------|---------------|----------|------|
| 货币资金 | 流动资产 | 银行承兑 汇票保证 金 | 5,958,455.53 | 0.80% | 银行承兑 |
| 货币资金 | 流动资金 | 冻结 | 710,000.00 | 0.10% | 诉讼 |
| 应收票据 | 流动资产 | 质押 | 2,320,474.12 | 0.31% | 质押 |
| 应收账款 | 经营性资产 | 质押 | - | - | 质押 |
| 交易性金融资产 | 流动资产 | 质押 | 10,080,708.33 | 1.36% | 质押 |
| 总计 | - | - | 19,069,637.98 | 2.57% | - |

[注释]关于应收账款说明如下：

本公司以苏大堰周边水环境综合治理工程项目施工总承包III标段一的应收账款作为质押进行借款，该质押物的评估价值为23,786,991.97元。

本公司与苏州市吴中区城南街道办事处签订的编号为GF-2020-0216号宝带桥、澹台湖大运河国家文化公园提升改造项目工程总承包合同项下预期应收账款作为质押进行借款，该质押物的评估价值为70,760,000.00元。

本公司之子公司六安市华一枫业生态建设投资有限公司以六安集中示范园彩色景观公园PPP项目中由政府付费产生的应收账款作为质押进行借款，该质押物评估价值6.283亿元。

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项主要为公司向银行质押借款，且占总资产比例较低，对公司不存在重大不利影响。

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 | 15,866,075 | 14.86% | 972,904 | 16,838,979 | 15.77% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,691,866 | 13.76% | 485,496 | 15,177,362 | 14.22% |
| | 董事、监事、高管 | 352,301 | 0.33% | 479,700 | 832,001 | 0.78% |
| | 核心员工 | 213,544 | 0.20% | -5,398 | 208,146 | 0.19% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 90,889,622 | 85.14% | - 972,904 | 89,916,718 | 84.23% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 66,600,000 | 62.39% | 0 | 66,600,000 | 62.39% |

| | | | | | | | |
|--|----------------|-------------|--------|--------------|-------------|--------|-----|
| | 董事、监事、高管 | 21,144,900 | 20.26% | - 1404900 | 19,740,000 | 18.49% | |
| | 核心员工 | 2,109,078 | 1.98% | 182,586 | 2,291,664 | 2.15% | |
| | 总股本 | 106,755,697 | - | 0 | 106,755,697 | - | |
| | 普通股股东人数 | | | | | | 146 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股 份数量 | 期末持有的 司法冻结 股份数量 |
|----|------|------------|---------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | 季玉兰 | 81,291,866 | 485,496 | 81,777,362 | 76.60% | 66,600,000 | 15,177,362 | 0 | 0 |
| 2 | 孙国钧 | 8,400,000 | 0 | 8,400,000 | 7.87% | 8,400,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 季玉梅 | 6,300,000 | 0 | 6,300,000 | 5.90% | 6,300,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 金伟 | 1,920,000 | 0 | 1,920,000 | 1.80% | 1,920,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 沈建国 | 1,301,200 | 0 | 1,301,200 | 1.22% | 1,301,200 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 黎龙 | 216,001 | 768,001 | 984,001 | 0.92% | 192,000 | 792,001 | 0 | 0 |
| 7 | 李正天 | 960,000 | 0 | 960,000 | 0.90% | 960,000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|-------------|-----------|-------------|--------|------------|------------|---|---|
| 8 | 龚晓康 | 960,000 | 0 | 960,000 | 0.90% | 960,000 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 周国 | 960,000 | -200,000 | 760,000 | 0.71% | 720,000 | 40,000 | 0 | 0 |
| 10 | 顾为民 | 405,544 | -5,398 | 400,146 | 0.37% | 192,000 | 208,146 | 0 | 0 |
| 合计 | | 102,714,611 | 1,048,099 | 103,762,709 | 97.19% | 87,545,200 | 16,217,509 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：季玉梅系季玉兰之胞妹，沈建国与季玉兰为夫妻关系，除上述关系外，公司其他董监高之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

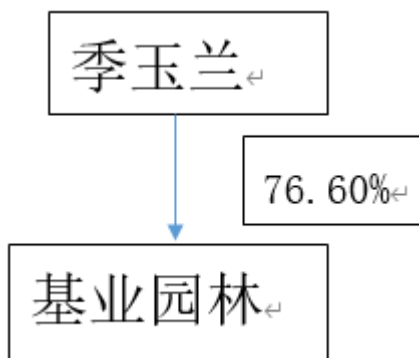
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人是季玉兰女士，持有本公司股份 81,777,362 股，持股比例 76.60%。

季玉兰，女，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历、高级工程师。1985 年 7 月至 1986 年 12 月任苏州市纪律检查委员会调研室科员；1987 年 1 月至 1990 年 12 月任苏州外经委工艺品进出口公司人秘科科员；1991 年 1 月至 1992 年 10 月任海南兴隆康乐园大酒店总经理办公室主任；1992 年 11 月至 1993 年 4 月任苏州市政府驻海南办公室业务部经理；1993 年 5 月至 1993 年 8 月任苏州市外经委外贸发展总公司房地产部经理；1993 年 9 月至 2014 年 9 月任基业有限董事长、总经理；2014 年 10 月至 2015 年 3 月任股份公司董事长、总经理；2015 年 3 月至 2020 年 10 月任股份公司董事长；2020 年 10 月公司董事会改选，继续担任股份公司董事长，任期自 2020 年 10 月至 2023 年 10 月。



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 | 中信银行沧浪支行 | 银行 | 10,000,000.00 | 2022年7月21日 | 2023年7月21日 | 4.55% |
| 2 | 抵/质押贷款 | 工商银行星湖支行 | 银行 | 9,500,000.00 | 2022年11月29日 | 2023年11月22日 | 4.30% |
| 3 | 信用/免担保 | 工商银行星湖支行 | 银行 | 9,000,000.00 | 2022年8月31日 | 2023年8月21日 | 4.30% |
| 4 | 抵/质押贷款 | 苏州农商行太平支行 | 银行 | 9,500,000.00 | 2022年8月5日 | 2023年8月5日 | 3.70% |
| 5 | 抵/质押贷款 | 苏州农商行太平支行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2022年10月12日 | 2023年10月11日 | 4.50% |

| | | | | | | | |
|----|--------|---------------------------|----|----------------|-------------|-------------|-------|
| 6 | 抵/质押贷款 | 苏州农商行太平支行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2022年10月10日 | 2023年10月9日 | 4.50% |
| 7 | 抵/质押贷款 | 苏州农商行太平支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2022年10月11日 | 2023年10月10日 | 4.50% |
| 8 | 抵/质押贷款 | 苏州农商行太平支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年10月11日 | 2023年10月10日 | 4.50% |
| 9 | 抵/质押贷款 | 苏州农商行太平支行 | 银行 | 800,000.00 | 2022年12月8日 | 2023年12月8日 | 4.50% |
| 10 | 信用/免担保 | 邮政储蓄银行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年7月7日 | 2023年7月6日 | 4.20% |
| 11 | 信保贷 | 民生银行高铁新城支行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2022年9月7日 | 2023年9月7日 | 3.70% |
| 12 | 信保贷 | 民生银行高铁新城支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年9月29日 | 2023年9月28日 | 3.70% |
| 13 | 抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司六安和平路支行 | 银行 | 61,243,283.00 | 2018年12月29日 | 2029年5月31日 | LPR |
| 14 | 抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司苏州工业园区分行 | 银行 | 62,161,253.00 | 2019年6月6日 | 2029年5月30日 | LPR |
| 15 | 抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司六安分行 | 银行 | 918,000.00 | 2017年12月1日 | 2029年5月31日 | LPR |
| 16 | 抵/质押贷款 | 中国农业银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行 | 银行 | 3,857,500.00 | 2019年6月12日 | 2023年11月30日 | LPR |
| 17 | 抵/质押贷款 | 中国农业银行股份有限公司六安金安区支行 | 银行 | 4,985,307.00 | 2019年6月13日 | 2024年5月30日 | LPR |
| 合计 | - | - | - | 195,965,343.00 | - | - | - |

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 |
| 季玉兰 | 董事长 | 女 | 1963年11月 | 2020年10月27日 | 2023年10月26日 |
| 孙国钧 | 董事 | 男 | 1969年10月 | 2020年10月27日 | 2023年10月26日 |
| 季玉梅 | 董事、财务负责人 | 女 | 1965年7月 | 2020年10月27日 | 2023年10月26日 |
| 黎龙 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1987年7月 | 2021年5月26日 | 2023年10月26日 |
| 李正天 | 董事 | 男 | 1978年6月 | 2020年6月7日 | 2023年10月26日 |
| 龚晓康 | 监事会主席 | 男 | 1982年3月 | 2020年10月27日 | 2023年10月26日 |
| 周国 | 监事 | 男 | 1981年10月 | 2020年10月27日 | 2023年10月26日 |
| 蒋秋雄 | 监事 | 男 | 1965年10月 | 2020年10月27日 | 2023年10月26日 |
| 蔡志敏 | 总经理 | 男 | 1957年1月 | 2020年10月27日 | 2023年10月26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:

季玉梅系季玉兰之胞妹,除上述关系外,公司其他董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-----|------------|---------|------------|------------|------------|---------------|
| 季玉兰 | 董事长 | 81,291,866 | 485,496 | 81,777,362 | 76.60% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|----------|------------|--------------|-------------|--------|---|---|
| 孙国钧 | 董事 | 8,400,000 | 0 | 8,400,000 | 7.87% | 0 | 0 |
| 季玉梅 | 董事、财务负责人 | 6,300,000 | 0 | 6,300,000 | 5.90% | 0 | 0 |
| 李正天 | 董事 | 960,000 | 0 | 960,000 | 0.90% | 0 | 0 |
| 黎龙 | 董事、董事会秘书 | 216,001 | 792,001 | 984,001 | 0.92% | 0 | 0 |
| 龚晓康 | 监事会主席 | 960,000 | 0 | 960,000 | 0.90% | 0 | 0 |
| 周国 | 监事 | 960,000 | - 200,000 | 760,000 | 0.71% | 0 | 0 |
| 蒋秋雄 | 监事 | 288,000 | 0 | 288,000 | 0.27% | 0 | 0 |
| 蔡志敏 | 总经理 | 192,000 | 0 | 192,000 | 0.18% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 99,567,867 | - | 100,621,363 | 94.25% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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 |
|-----|------|------|------|--------|------|
| 金伟 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因辞职 | 无 |
| 沈建国 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因辞职 | 无 |

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

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 16 | 0 | 1 | 15 |
| 销售人员 | 8 | 0 | 3 | 5 |
| 设计人员 | 26 | 0 | 4 | 22 |
| 项目人员 | 85 | 0 | 31 | 54 |
| 财务人员 | 12 | 0 | 5 | 7 |
| 文旅运营人员 | 19 | 6 | 0 | 25 |
| 员工总计 | 166 | 6 | 44 | 128 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 13 | 11 |
| 本科 | 98 | 70 |
| 专科 | 42 | 37 |
| 专科以下 | 13 | 10 |
| 员工总计 | 166 | 128 |

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：

| |
|--|
| <p>1、员工薪酬政策</p> <p>公司依法依规为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业和生育保险及住房公积金，按公司制定的有关薪酬制度和考核情况按月发放薪酬，定期对表现优秀的员工进行晋升和调薪。此外，公司还为员工定期提供旅游、健康体检、生日礼金、聚餐等形式多样的公司福利。</p> <p>2、员工培训</p> <p>公司是一个学习型企业，一直非常重视员工的培训和学习，在年初制定了各部门的培训计划，通过内训和外训相结合、理论结合实践的方式提高各类人员的专业水平，为企业发展不断提供动力。</p> <p>3、公司承担费用的退休职工人数：5人。</p> |
|--|

(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

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|-------------|----------|---------|----------|
| 杨建权 | 无变动 | 营销总监 | 81,749 | 0 | 81,749 |
| 顾为民 | 无变动 | 副总经理 | 405,544 | -5,398 | 400,146 |
| 陈明 | 无变动 | 工程部经理 | 101,798 | 0 | 101,798 |
| 朱灿平 | 无变动 | 天水工程项目部副总经理 | 102,558 | 0 | 102,558 |
| 曹赛祥 | 无变动 | 项目经理 | 87,536 | 0 | 87,536 |
| 陈逸申 | 无变动 | 天水工程项目部总经理 | 120,658 | 0 | 120,658 |
| 丁成志 | 无变动 | 财务中心结算经理 | 46,940 | 0 | 46,940 |
| 花昌元 | 离职 | 绿化养护主管 | 26,611 | 0 | 26,611 |
| 李锋 | 离职 | 项目经理 | 23,918 | -23,918 | 0 |
| 杨州 | 离职 | 项目经理 | 29,192 | 0 | 29,192 |
| 江斌 | 无变动 | 行政部副经理 | 61,651 | 0 | 61,651 |

| | | | | | |
|-----|-----|-----------|---------|---------|---------|
| 费莉莉 | 无变动 | 行政部经理 | 94,310 | 0 | 94,310 |
| 尚绪振 | 无变动 | 设计总监 | 192,000 | 0 | 192,000 |
| 刘美兰 | 无变动 | 设计院总工程师 | 76,195 | 0 | 76,195 |
| 邬文字 | 无变动 | 设计营销总监 | 75,187 | 0 | 75,187 |
| 申百灵 | 离职 | 设计师 | 20,776 | -20,776 | 0 |
| 朱玮 | 无变动 | 设计院副所长 | 21,622 | 0 | 21,622 |
| 王泉 | 无变动 | 工程商务经理 | 53,056 | 0 | 53,056 |
| 范秀英 | 无变动 | 项目副经理 | 94,295 | 0 | 94,295 |
| 闵婕 | 无变动 | 设计院副所长 | 58,626 | 0 | 58,626 |
| 季静怡 | 无变动 | 经营部经理 | 53,916 | 0 | 53,916 |
| 鞠伟伟 | 无变动 | 经营部前期主管 | 32,038 | 0 | 32,038 |
| 俞如冰 | 无变动 | 人力资源部经理 | 75,155 | 0 | 75,155 |
| 周翔 | 无变动 | 商业运营主管 | 51,023 | 0 | 51,023 |
| 王哲宇 | 离职 | PPP 项目部经理 | 24,930 | 0 | 24,930 |
| 叶丹 | 无变动 | 人力资源部副经理 | 42,472 | 0 | 42,472 |
| 魏建军 | 无变动 | 研发部总监 | 288,000 | 0 | 288,000 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

报告期内少数核心员工因自身原因离职，公司通过内部培养和外部招聘，聚集了一批研发、设计、施工、管理等方面的专业人才，不断补充公司各个岗位的后备人才，因此核心员工离职对公司经营情况未产生重大影响。

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

相关政策：

| 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 |
| | 《创建国家园林城市实施方案》、 《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 |
| 设计、施工资质相关 | 《工程设计资质标准》 | 2007年 | 原建设部 |
| | 《建设工程勘察设计资质管理规定》 | 2007年 | 原建设部 |

| | | | |
|--|--------------------------|-----------------|-----------|
| | 《建设工程质量管理条例》 | 2000年发布、2019年修订 | 国务院 |
| | 《建筑工程施工发包与承包计价管理办法》 | 2013年修订 | 2013年修订 |
| | 《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》 | 2020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) 大中型项目施工管理优势

大中型项目施工能力是园林绿化企业综合实力的体现。大型工程的施工技术复杂、品质要求高，对公司和项目人员的综合管理能力要求较高，同时大型工程具有规模效益，对企业的盈利能力有重大影响。园林施工的技术水平、设计力量、艺术效果、人员配备、项目协调、资金实力等各方面因素，都是决定大中型项目施工能力的重要因素。

公司经过多年的发展，园林绿化工程施工业务已积累了相当多的客户资源。近年来，公司通过实施苏州高铁新城北河泾景观及蠡太路改造 PPP 项目、六安集中示范园区彩色景观公园 PPP 项目、湖北通城县锡山城市公园 PPP 项目等多个标志性和具有一定社会知名度的园林绿化和生态修复项目，为公司积累了丰富的大中型项目施工经验，产生了良好的示范效应。

(2) 一体化优势

园林绿化企业一体化经营是行业特有的经营模式，也是行业内竞争的必然趋势。一方面，业主对设计、施工和养护的“一站式服务”的需求日益增长；另一方面，设计、施工和养护的一体化经营可最大限度发挥协同效应，有利于业务拓展和实施。随着行业经营模式的发展与更新，公司业务中 EPC+O 模式的项目逐渐增加比重，通过对设计、施工、运营进行全方位的精细化管理，充分发挥公司设计施工运营一体化的优势，严格把控品质，提升项目质量，实现稳健经营。

公司拥有风景园林工程设计专项甲级、城市及道路照明工程专业承包贰级、水利水电工程施工总承包叁级、城乡规划编制资质证书丙级、建筑装饰工程设计专项甲级、市政公用工程施工总承包贰级、古建筑工程专业承包贰级、建筑工程施工总承包叁级、建筑装修装饰工程专业承包壹级、电子与智能化工程专业承包贰级、机电工程施工总承包叁级、环保工程专业承包叁级等行业专业资质，这些拥有的资质充分体现了公司一体化经营的业务优势。

(3) 经验丰富的技术团队及较强的施工组织能力

自公司成立以来，在园林绿化行业深耕细作，培养了一批技术精湛的专业人才，在工程项目管理及项目施工方面具备丰富的经验。专业的技术团队与丰富的管理经验相结合，使公司的施工组织能力日趋提升，同时公司拥有一支高素质的专业人才队伍。

2、竞争劣势

园林绿化行业属于资金密集型的行业，园林绿化工程施工普遍存在前期垫资的现象，且上下游的结算时间差也会占用公司大量的营运资金。目前公司发展主要依靠自有资金和银行贷款，近年来，公司业务发展不断加快，资金需求和业务规模扩大的矛盾不断加深，资金瓶颈可能成为限制公司业务规模进一步扩大的主要矛盾。

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 EPC、EPC+O 项目，EPC 模式的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；同时，EPC+O 模式的项目也逐渐增加比重，通过对设计、施工、运营进行全方位的精细化管理，充分发挥公司设计施工运营一体化的优势，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 62 个，累计确认收入总金额 486,517,379.44 元，公司重大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

通城锡山城市公园 PPP 项目总投资 2.9712 亿元，建设期 2 年，运营期 13 年，收入主要来源于项目经营中的餐饮、游乐设施的门票收入、停车场收入等，使用者付费每年 267 万元，该项目报告期内收入 8,523,740.21 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 31 个，累计确认收入金额 212,607,517.78 元。其中，竣工验收重大项目 1 个，累计确认收入金额 36,697,247.71 元，累计回款金额 27,036,410.94 元。

(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 16 个，累计合同金额（含税）136,629,324.46 元，截至报告期末本年新签订订单累计未完工订单数量 13 个，未完工合同金额（含税）136,350,805.59 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

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 31 个，累计确认收入金额（不含税）273,909,861.66 元，未完工合同金额（不含税）588,558,786.93 元。

5、未完工重大项目进展

√适用 □不适用

| 序号 | 项目名称 | 合同金额（含税） | 累计进度 | 累计收入 | 累计回款 |
|----|------------------|----------------|--------|---------------|---------------|
| 1 | 通城县锡山城市公园 PPP 项目 | 237,002,000.00 | 30.08% | 71,294,625.18 | 44,100,000.00 |

| | | | | | |
|---|----------------------------|---------------|--------|---------------|---------------|
| 2 | 七都吴淞老街综合改造及环境提升工程总承包 | 80,626,686.22 | 63.97% | 51,577,733.34 | 19,774,080.75 |
| 3 | 宝带桥澹台湖大运河国家文化公园提升改造项目(EPC) | 70,760,000.00 | 51.66% | 36,553,322.00 | 4,171,000.00 |
| 4 | 苏大堰周边水环境综合治理工程项目施工总承包III标段 | 48,218,691.60 | 71.91% | 31,813,341.67 | 18,525,954.12 |

(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 17 个,累计已发生成本 146,656,314.96 元,确认毛利 35,594,721.47 元,已办理结算金额 136,691,059.81 元,已完工未结算金额 61,881,936.63 元。

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

√适用 □不适用

| 序号 | 项目名称 | 合同金额(含税) | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 累计结算金额 | 累计完工未结算 |
|----|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | 江苏省苏州市吴江区水系连通及农村水系综合整治试点县先导段设计施工一 | 49,986,345.60 | 26,568,888.77 | 10,128,358.94 | 27,036,410.94 | 12,963,589.06 |

| | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|
| 体化分 包工程 | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|

四、 融资情况

√适用 □不适用

报告期内，公司发生的银行借款请见本报告“银行及非银行金融机构间接融资发生情况”。除该类融资外，报告期末公司不存在债券融资、股权融资、融资租赁等方式融入资金余额。公司一般使用自有资金、银行等金融机构的借贷资金确保日常经营的流动性。

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、水电工、油漆工等。专业分包的主要内容为需要特殊资质或专业技术内容的项目（如钢结构、水利等）。劳务分包和专业分包模式是市政工程和园林绿化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、合作或分包方的资质取得情况

报告期内主要劳务供应商具体情况如下：

| 序号 | 主要劳务供应商 | 是否有资质 |
|----|---------------|-------|
| 1 | 苏州新圣宏劳务服务有限公司 | 是 |
| 2 | 上海系阳建筑劳务有限公司 | 是 |
| 3 | 苏州华夏建筑劳务有限公司 | 是 |

3、报告期内合作的分包 供应商与公司均不存在关联关系。

4、劳务分包的选择、工程质量控制措施

(1) 公司在选择劳务分包公司时，首先对其做相应尽调，包括其工商营业执照、是否具备劳务施工资质、技术管理人员情况、安全生产许可证等资质证书，并核查劳务分包公司过往业绩及历史上是否存在违法违规行为。

(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，做好材料抽样送检工作；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修装饰业务

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，公司不存在临时用工、劳务派遣用工等情况。

(二) 安全生产

公司制定了《安全管理制度》，建立健全安全教育培训机制，不断改进和完善安全生产条件。按照国家和行业的有关规定，采用安全性能高的技术、设备及引进先进管理方式，提升安全生产技术管理水平。报告期内，未发生安全生产责任事故。

(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，做好材料抽样送检工作；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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司管理运营更具规范化、体系化。目前，公司已建立以股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括《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》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保决策管理办法》及《重大投资决策管理办法》等一系列管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开程序和决议内容严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定执行，不存在损害股东利益的情形，公司会结合自身实际情况适时制定和完善相应的管理制度。保障公司持续稳定发展。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。全体股东能享有知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露，确保全体股东能享有知情权、参与权、质询权、表决权等合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，以保障股东对公司重大事务依法享有的参会表决权。董事会在报告期内认真审议，并执行股东大会的审议事项。

公司董事会评估意见：公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的对外投资、融资、关联交易、担保等事宜均严格按照相关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等相关规定执行，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程进行修改。

(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 | 2 | 4 | 2 |

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：报告期内，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。

截至报告期内，公司三会的组成、召集、召开及表决程序符合我国法律法规及《公司章程》的规定。公司在以后的发展中将进一步完善法人治理结构，为公司治理提供保障。

(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成功以来，公司不断完善股东大会、董事会及监事会的组成、会议召开及表决程序，建立起较为体系化的法人治理结构，并在以后的发展中逐渐完善。

(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。董事会秘书应全面了解公司管理、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

公司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，公司治理合法合规，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、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有独立自主的经营能力。

1. 业务独立性

公司主要承接景观园林绿化、室内外装饰等工程的设计、施工。公司具有完整的产业链，具有专业独立的设计、采购、施工、财务及行政管理体系，具有独立的经营决策权和实施权，具有自主经营能力。公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务，公司与控股股东、实际控制人及其他关联方在报告期内也不存在显失公允的关联交易。

2. 资产独立性

公司在变更设立时，原有限责任公司全部资产和负债均由变更后的股份公司承继，公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营，公司拥有独立完整的资产，与经营相关的固定资产、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，有关资产产权的界定清晰。

3. 人员独立性

报告期内，公司根据章程规定，具有完善的法人治理结构；其中，董事会由5名董事组成，董事任期3年；公司监事会由3名监事组成，有三分之一以上的职工代表监事，监事任期3年，高级管理人员为总经理、财务总监、董事会秘书。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的职务或领薪，公司的财务人员没有在控股股东及其他关联方兼职。

4. 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务，公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5. 机构独立性

公司根据经营需要设立经营部、营销部、工程部、投融资部、文旅运营部、品牌运营部、行政部、材料部、合约部、财务部、人力资源部、设计院、总工室、董事会办公室等部门，各部门分工明确，协调运作，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。公司已建立并完善了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制定了较为完备的议事规则，公司具有健全的内部经营管理机构，独立履行经营管理职能。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据自身实际需要，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，建立起较为完善的内部控制制度，符合现代企业制度的要求，在合法合规性和完整性方面不存在重大缺陷。

1. 会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2. 财务管理体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规的有关规定开展财务工作，财务管理体系不存在重大缺陷，财务制度、管理办法、操作程序，在日常财务工作中不断完善。

3. 风险控制体系

报告期内，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

公司十分重视年度报告信息披露工作，不断健全公司的信息披露管理制度，严格按照年度报告要求进行信息披露，为求信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，本年度的年度报告信息披露符合有关法律法规的规定，在所有重大方面真实准确完善地反映了报告期内的财务状况和经营成果。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 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 | 中汇会审[2023]4604号 | | | |
| 审计机构名称 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层 | | | |
| 审计报告日期 | 2023年4月25日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘琼 3年 | 方晨岑 1年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 8年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 20万元 | | | |

审计报告

中汇会审[2023]4604号

苏州基业生态园林股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州基业生态园林股份有限公司(以下简称基业园林公司)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了基业园林公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于基业园林公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

2022年度，基业园林公司合并财务报表营业收入为146,739,745.30元，如财务报表附注三（三十一）所述，基业园林公司按照“企业提供的第三方工程监理确认的履约进度*项目预计总收入”确定项目应确认的累计收入，若竣工后取得审价报告，则根据审价报告的审价确认累计营业收入，以审价和前期确认的累计收入差额作为本期发生的营业收入。由于收入确认对基业园林公司的重要性及对当期利润的重大影响，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与工程收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并选取样本测试控制是否得到执行；

(2) 复核重大工程合同及关键合同条款，对重大在建项目进行现场勘查，对工程部负责人、单个项目现场负责人，就工程项目的实际执行情况、执行进度，预计完工日期及与计划是否偏离等情况进行访谈；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对项目合同、竣工验收单、工程计量报审表、审价报告、发票等支持性文件，评价相关收入确认是否符合会计政策；

(4) 对重大项目的成本发生情况进行匹配。检查工程成本发生的合同、发票、材料收发单和劳务机械结算单等支持性文件，评估其完成产值的合理性。评估工程合同形成的已完工未结算资产的可回收性；

(5) 结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析整体毛利率及其变化趋势的合理性。

(6) 选取重要客户针对应收账款的期末余额、合同金额、累计开票情况、累计收款情况及审价金额实施函证程序，并对函证过程进行严格的控制。

(二) 应收账款及长期应收款的可回收性

1. 事项描述

截至2022年12月31日，基业园林公司应收账款账面余额150,418,150.73元，应收账款坏账准备20,966,880.03元，应收账款余额占营业收入的102.51%；长期应收款账面余额179,428,716.32元，长期应收款坏账准备0元。由于基业园林公司管理层在确定应收账款及长期应收款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款及长期应收款不能按期收回或无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们确定应收账款及长期应收款的可回收性为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 评价管理层对应收账款及长期应收款管理相关的内部控制制度设计和运行的有效性；

(2) 复核基业园林公司及其子公司对应收账款及长期应收款坏账准备的计提过程，包含按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；

(3) 通过查阅项目合同、检查以往工程款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款及长期应收款坏账准备计提的会计估计是否合理；

(4) 对应收账款及长期应收款期末余额选取样本执行函证程序。

四、其他信息

基业园林公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括基业园林公司2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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，管理层负责评估基业园林公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算基业园林公司、终止运营或别无其他现实的选择。

基业园林公司治理层(以下简称治理层)负责监督基业园林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，就可能导致对基业园林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基业园林公司不能持续经营。

（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）就基业园林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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘琼

中国·杭州

中国注册会计师：方晨岑

报告日期：2023年4月25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 | 五(一) | 21,335,411.68 | 33,774,068.90 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五(二) | 17,890,708.33 | 17,081,250.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五(三) | 2,204,450.41 | 142,500.00 |
| 应收账款 | 五(四) | 129,451,270.70 | 152,393,194.87 |
| 应收款项融资 | 五(五) | 948,970.00 | 720,000.00 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 预付款项 | 五(六) | 2,060,650.78 | 620,513.94 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五(七) | 5,803,820.82 | 16,444,720.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五(八) | 413,373.68 | 638,451.94 |
| 合同资产 | 五(九) | 321,912,814.49 | 317,546,083.40 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 五(十) | 24,225,317.90 | 24,225,317.90 |
| 其他流动资产 | 五(十一) | 1,904,650.62 | 9,200,611.16 |
| 流动资产合计 | | 528,151,439.41 | 572,786,712.56 |
| 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 | 五(十二) | 179,428,716.32 | 203,654,034.21 |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五(十三) | 8,312,651.98 | 8,339,041.96 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五(十四) | 4,222,402.50 | 4,675,894.15 |
| 在建工程 | 五(十五) | 5,185,623.60 | 12,587.00 |
| 生产性生物资产 | 五(十六) | 2,671.00 | 1,040.00 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五(十七) | 4,367,622.31 | 5,517,872.36 |
| 无形资产 | 五(十八) | 271,128.24 | 322,755.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五(十九) | 211,869.10 | 126,252.08 |
| 递延所得税资产 | 五(二十) | 10,091,885.75 | 11,162,899.15 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 212,094,570.80 | 233,812,375.91 |
| 资产总计 | | 740,246,010.21 | 806,599,088.47 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五(二十一) | 70,201,446.34 | 54,773,646.56 |
| 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 | 五(二十二) | 12,145,124.95 | 918,175.00 |

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 五(二十三) | 261,089,439.46 | 289,902,739.16 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五(二十四) | 8,209,399.76 | 12,170,867.26 |
| 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 | 五(二十五) | 5,572,004.17 | 6,084,890.26 |
| 应交税费 | 五(二十六) | 12,313,001.24 | 9,638,748.09 |
| 其他应付款 | 五(二十七) | 6,704,227.77 | 37,240,857.90 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(二十八) | 31,056,239.07 | 32,274,304.06 |
| 其他流动负债 | 五(二十九) | 90,941.54 | 104,208.00 |
| 流动负债合计 | | 407,381,824.30 | 443,108,436.29 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五(三十) | 103,307,843.00 | 144,165,343.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五(三十一) | 4,305,460.46 | 5,409,901.76 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五(三十二) | 2,000,000.00 | - |
| 递延所得税负债 | 五(二十) | 223,340.07 | 230,072.99 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 109,836,643.53 | 149,805,317.75 |
| 负债合计 | | 517,218,467.83 | 592,913,754.04 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五(三十三) | 106,755,697.00 | 106,755,697.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五(三十四) | 5,570,372.01 | 5,570,372.01 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 盈余公积 | 五(三十五) | 13,799,534.37 | 13,677,857.85 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五(三十六) | 66,145,738.77 | 58,693,178.87 |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计 | | 192,271,342.15 | 184,697,105.73 |
| 少数股东权益 | | 30,756,200.23 | 28,988,228.70 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 223,027,542.38 | 213,685,334.43 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 740,246,010.21 | 806,599,088.47 |

法定代表人：蔡志敏

主管会计工作负责人：季玉梅

会计机构负责人：季玉梅

(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 | | 16,231,772.93 | 24,937,266.09 |
| 交易性金融资产 | | 10,080,708.33 | 10,081,250.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 2,204,450.41 | 142,500.00 |
| 应收账款 | 十四(一) | 87,541,109.51 | 110,687,826.60 |
| 应收款项融资 | | 948,970.00 | 720,000.00 |
| 预付款项 | | 1,799,592.40 | 613,927.80 |
| 其他应收款 | 十四(二) | 5,198,627.15 | 16,380,112.08 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | - | 351,833.26 |
| 合同资产 | | 304,025,502.90 | 311,942,309.80 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 204,067.45 | 185,672.46 |
| 流动资产合计 | | 428,234,801.08 | 476,042,698.09 |
| 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 | 十四(三) | 130,591,128.83 | 127,086,131.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 8,312,651.98 | 8,339,041.96 |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 固定资产 | | 3,362,620.44 | 4,259,931.87 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,367,622.31 | 5,517,872.36 |
| 无形资产 | | 265,430.23 | 315,689.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 6,528,884.33 | 7,263,465.90 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 153,428,338.12 | 152,782,132.56 |
| 资产总计 | | 581,663,139.20 | 628,824,830.65 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 70,201,446.34 | 54,773,646.56 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 12,145,124.95 | 918,175.00 |
| 应付账款 | | 258,239,937.08 | 287,407,322.22 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 5,470,714.18 | 6,031,146.17 |
| 应交税费 | | 1,047,422.05 | 1,128,036.61 |
| 其他应付款 | | 7,988,735.92 | 37,232,312.68 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 34,640,473.94 | 48,576,292.66 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 999,360.96 | 1,012,042.62 |
| 其他流动负债 | | 2,493,693.83 | 3,415,217.17 |
| 流动负债合计 | | 393,226,909.25 | 440,494,191.69 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 4,305,460.46 | 5,409,901.76 |
| 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 | | 223,340.07 | 230,072.99 |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 非流动负债合计 | | 4,528,800.53 | 5,639,974.75 |
| 负债合计 | | 397,755,709.78 | 446,134,166.44 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 106,755,697.00 | 106,755,697.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 5,570,372.01 | 5,570,372.01 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 13,799,534.37 | 13,677,857.85 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 57,781,826.04 | 56,686,737.35 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 183,907,429.42 | 182,690,664.21 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 581,663,139.20 | 628,824,830.65 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 146,739,745.30 | 201,848,702.31 |
| 其中：营业收入 | 五(三十七) | 146,739,745.30 | 201,848,702.31 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 131,335,751.71 | 187,445,762.70 |
| 其中：营业成本 | 五(三十七) | 111,208,373.61 | 162,801,636.81 |
| 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 | 五(三十八) | 647,635.83 | 883,898.68 |
| 销售费用 | 五(三十九) | 5,973,380.33 | 6,684,334.99 |
| 管理费用 | 五(四十) | 16,362,935.52 | 23,227,380.53 |
| 研发费用 | 五(四十一) | 7,635,045.82 | 8,878,260.20 |
| 财务费用 | 五(四十二) | -10,491,619.40 | -15,029,748.51 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 其中：利息费用 | | 10,074,203.17 | 6,490,049.69 |
| 利息收入 | | 20,680,596.96 | 21,956,264.58 |
| 加：其他收益 | 五(四十三) | 146,991.42 | 1,188,208.18 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(四十四) | 328,660.30 | 960,711.71 |
| 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） | 五(四十五) | 54,318.35 | 476,430.35 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十六) | -802,601.53 | -6,250,438.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十七) | -1,044,765.96 | 111,054.58 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五(四十八) | -9,388.15 | -121,561.07 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 14,077,208.02 | 10,767,344.58 |
| 加：营业外收入 | 五(四十九) | 15,638.75 | 163,172.45 |
| 减：营业外支出 | 五(五十) | 491,646.17 | 517,781.04 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 13,601,200.60 | 10,412,735.99 |
| 减：所得税费用 | 五(五十一) | 4,258,992.65 | -1,574,560.68 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,342,207.95 | 11,987,296.67 |
| 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） | | 9,342,207.95 | 11,987,296.67 |
| 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） | | 1,767,971.53 | 2,377,852.28 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 7,574,236.42 | 9,609,444.39 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|---------------|
| 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 | | 9,342,207.95 | 11,987,296.67 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 7,574,236.42 | 9,609,444.39 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,767,971.53 | 2,377,852.28 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.09 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.09 |

法定代表人：蔡志敏 主管会计工作负责人：季玉梅 会计机构负责人：季玉梅

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|--------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四(四) | 148,212,532.40 | 201,780,154.02 |
| 减：营业成本 | 十四(四) | 112,802,120.59 | 157,870,762.07 |
| 税金及附加 | | 621,746.53 | 883,002.41 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 销售费用 | | 5,569,319.75 | 6,387,171.82 |
| 管理费用 | | 15,221,340.40 | 21,960,001.34 |
| 研发费用 | | 7,635,045.82 | 8,878,260.20 |
| 财务费用 | | 2,347,640.82 | 1,177,611.56 |
| 其中：利息费用 | | 2,286,687.75 | 808,268.04 |
| 利息收入 | | 42,984.22 | 60,699.29 |
| 加：其他收益 | | 112,100.00 | 554,284.47 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四(五) | 328,655.88 | 184,977.28 |
| 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） | | 54,318.35 | 476,430.35 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -802,349.20 | -6,289,460.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -920,689.82 | 111,054.58 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -9,388.15 | -121,561.07 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,777,965.55 | -460,930.72 |
| 加：营业外收入 | | 3,555.72 | 152,973.76 |
| 减：营业外支出 | | 472,224.79 | 513,103.45 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,309,296.48 | -821,060.41 |
| 减：所得税费用 | | 1,092,531.27 | -3,452,825.36 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,216,765.21 | 2,631,764.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,216,765.21 | 2,631,764.95 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|--------------|
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,216,765.21 | 2,631,764.95 |
| 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 | | 191,721,268.23 | 252,931,565.94 |
| 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 | | 4,409,696.98 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(五十二) | 31,556,846.30 | 3,830,000.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 227,687,811.51 | 256,761,566.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 119,693,863.04 | 171,098,251.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 25,863,470.93 | 37,308,040.25 |
| 支付的各项税费 | | 5,606,954.49 | 7,096,406.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(五十二) | 16,790,673.40 | 35,376,346.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 167,954,961.86 | 250,879,044.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 59,732,849.65 | 5,882,522.32 |
| 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 | | 328,655.88 | 961,732.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 40,000.00 | 81,782.13 |
| 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 | 五(五十二) | 53,383,295.00 | 146,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 53,751,950.88 | 147,043,514.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,968,286.16 | 1,857,289.42 |
| 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 | 五(五十二) | 54,112,040.58 | 163,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 57,080,326.74 | 164,857,289.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,328,375.86 | -17,813,775.17 |
| 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 | | 80,620,474.12 | 54,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五(五十二) | 8,750,066.01 | 10,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 89,370,540.13 | 64,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 107,200,000.00 | 48,334,687.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,739,387.62 | 10,426,609.59 |
| 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 | 五(五十二) | 30,440,028.59 | 15,369,110.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 147,379,416.21 | 74,130,407.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -58,008,876.08 | -9,430,407.16 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 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 | | -1,604,402.29 | -21,361,660.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,271,358.44 | 37,633,018.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,666,956.15 | 16,271,358.44 |

法定代表人：蔡志敏 主管会计工作负责人：季玉梅 会计机构负责人：季玉梅

(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 | | 147,805,012.68 | 203,399,212.37 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 30,856,133.29 | 3,158,813.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 178,661,145.97 | 206,558,026.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 118,944,450.06 | 161,313,522.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 25,081,808.72 | 36,887,472.19 |
| 支付的各项税费 | | 5,564,273.10 | 7,075,650.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 15,716,978.62 | 33,928,697.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 165,307,510.50 | 239,205,342.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 13,353,635.47 | -32,647,316.52 |
| 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 | | 328,655.88 | 184,977.28 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 40,000.00 | 19,533.99 |
| 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 | | 53,381,250.00 | 86,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 53,749,905.88 | 86,204,511.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,304.42 | 1,404,218.93 |
| 投资支付的现金 | | 3,504,997.83 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | 1,523,095.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 53,300,000.00 | 96,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 56,816,302.25 | 98,927,313.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,066,396.37 | -12,722,802.66 |
| 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 | | 80,620,474.12 | 54,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 8,750,066.01 | 10,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 89,370,540.13 | 64,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 65,200,000.00 | 18,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,888,988.87 | 673,467.91 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 30,440,028.59 | 15,369,110.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 97,529,017.46 | 34,042,578.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,158,477.33 | 30,657,421.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,128,761.77 | -14,712,697.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,434,555.63 | 22,147,253.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 9,563,317.40 | 7,434,555.63 |

(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 | 106,755,697.00 | | | | 5,570,372.01 | | | | 13,677,857.85 | | 58,693,178.87 | 28,988,228.70 | 213,685,334.43 |
| 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 | 106,755,697.00 | | | 5,570,372.01 | | | | 13,677,857.85 | 58,693,178.87 | 28,988,228.70 | 213,685,334.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 121,676.52 | 7,452,559.90 | 1,767,971.53 | 9,342,207.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 7,574,236.42 | 1,767,971.53 | 9,342,207.95 |
| （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 | | | | | | | 121,676.52 | | -121,676.52 | | | | |
| 1. 提取 盈余公 积 | | | | | | | 121,676.52 | | -121,676.52 | | | | |
| 2. 提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所 有者 (或股 东)的 分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (四) 所有者 权益内 部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余 公积弥 补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 综合收 益结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|----------------|
| 留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本 年期末 余额 | 106,755,697.00 | | | | 5,570,372.01 | | | | 13,799,534.37 | | 66,145,738.77 | 30,756,200.23 | 223,027,542.38 |

| 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 | 106,755,697.00 | | | | 5,570,372.01 | | | | 13,414,681.35 | | 49,346,910.98 | 26,610,376.42 | 201,698,037.76 |
| 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 | 106,755,697.00 | | | 5,570,372.01 | | | 13,414,681.35 | 49,346,910.98 | 26,610,376.42 | | 201,698,037.76 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 263,176.50 | 9,346,267.89 | 2,377,852.28 | | 11,987,296.67 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 9,609,444.39 | 2,377,852.28 | | 11,987,296.67 | |
| (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 | | | | | | | 263,176.50 | -263,176.50 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 263,176.50 | -263,176.50 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--|--|--------------|--|--|---------------|---------------|---------------|--|----------------|--|
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额 结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 106,755,697.00 | | | 5,570,372.01 | | | 13,677,857.85 | 58,693,178.87 | 28,988,228.70 | | 213,685,334.43 | |

法定代表人：蔡志敏

主管会计工作负责人：季玉梅

会计机构负责人：季玉梅

(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 | | 其 他 | 专 项 | 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 | | 减： 库 存 股 | 综 合 收 益 | 储 备 | | | | |
|---|----------------|-------------|-------------|--------|--------------|-------------------|------------------|--------|---------------|--|---------------|----------------|
| 一、上 年期末 余额 | 106,755,697.00 | - | - | - | 5,570,372.01 | - | - | - | 13,677,857.85 | | 56,686,737.35 | 182,690,664.21 |
| 加：会 计政策 变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差错 更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本 年期初 余额 | 106,755,697.00 | - | - | - | 5,570,372.01 | - | - | - | 13,677,857.85 | | 56,686,737.35 | 182,690,664.21 |
| 三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列） | | | | | | | | | 121,676.52 | | 1,095,088.69 | 1,216,765.21 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--------------|--------------|
| (一) 综合收 益总额 | | | | | | | | | | | 1,216,765.21 | 1,216,765.21 |
| (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 | | | | | | | | 121,676.52 | | | -121,676.52 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|-------------|--|
| 1. 提取 盈余公 积 | | | | | | | | | 121,676.52 | | -121,676.52 | |
| 2. 提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所 有者 (或股 东)的 分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者 权益内 部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 3. 盈余 公积弥 补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 综合收 益结转 留存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五） 专项储 备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期 提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期 使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六） 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---------------|--|---------------|----------------|
| 四、本 年期末 余额 | 106,755,697.00 | - | - | - | 5,570,372.01 | - | - | - | 13,799,534.37 | | 57,781,826.04 | 183,907,429.42 |
|------------------|----------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---------------|--|---------------|----------------|

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|--------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 所 有 者 权 益 合 计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 106,755,697.00 | - | - | - | 5,570,372.01 | - | - | - | 13,414,681.35 | | 54,318,148.90 | 180,058,899.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 106,755,697.00 | - | - | - | 5,570,372.01 | - | - | - | 13,414,681.35 | | 54,318,148.90 | 180,058,899.26 |
| 三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列） | | | | | | | | | 263,176.50 | | 2,368,588.45 | 2,631,764.95 |
| （一）综合收益总 额 | | | | | | | | | | | 2,631,764.95 | 2,631,764.95 |
| （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 | | | | | | | | 263,176.50 | | -263,176.50 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 263,176.50 | | -263,176.50 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---------------|--|---------------|----------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期未余额 | 106,755,697.00 | - | - | - | 5,570,372.01 | - | - | - | 13,677,857.85 | | 56,686,737.35 | 182,690,664.21 |

三、 财务报表附注

苏州基业生态园林股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州基业生态园林股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名为苏州基业装饰工程有限公司(中外合资)系由苏州市对外经济贸易发展有限公司和香港宝丽来发展有限公司共同投资组建的中外合资经营企业。公司于 1993 年 3 月 28 日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册,取得企合苏苏总字第 003283 号企业法人营业执照。公司注册地址:苏州市姑苏区书院巷 111 号。法定代表人:蔡志敏。公司成立时注册资本美元 42.00 万元,其中:苏州市对外经济贸易发展有限公司出资美元 25.20 万元,占注册资本的 60.00%;香港宝丽来发展有限公司出资美元 16.80 万元,占注册资本的 40.00%。

1999 年 6 月,香港宝丽来发展有限公司将其持有的苏州基业装饰工程有限公司(中外合资)全部股份以 2.52 万美元的价格转让给季玉兰;1999 年 12 月,苏州市对外经济贸易发展总公司将其持有的苏州基业装饰工程有限公司(中外合资)的全部股份以人民币 5.00 万元价格转让给八方洲;2000 年 3 月,八方洲将其持有的全部股份转让给孙国钧;2000 年 3 月,公司股东季玉兰、孙国钧向公司共同出资人民币 300.00 万元并就上述事项在江苏省苏州工商行政管理局办理了工商变更登记手续,苏州基业装饰工程有限公司(中外合资)变更为内资企业,公司的注册资本由 42.00 万美金变更为 300.00 万人民币。

2000 年 4 月 29 日,公司在江苏省苏州工商行政管理局登记注册,取得 3205002102344 号企业法人营业执照。公司注册地址:苏州市沧浪区南环东路 28 号。法定代表人:季玉兰。公司成立时注册资本人民币 300.00 万元,其中:季玉兰出资人民币 180.00 万元,占注册资本的 60.00%;孙国钧出资人民币 120.00 万元,占注册资本的 40.00%。上述注册资本变动业经苏州江瑞会计师事务所有限公司验证,并由其出具苏江瑞会资(2000)1044 号验资报告。

2001 年 1 月 15 日,经公司股东会决议及修改后章程的规定,公司申请新增注册资本人民币 200.00 万元,此次增资后,公司注册资本变更为人民币 500.00 万元,其中:季玉兰出资人民币 300.00 万元,占注册资本的 60.00%;孙国钧出资人民币 200.00 万元,占注册资本的 40.00%;此次增资业经苏州江瑞会计师事务所验证,并由其出具苏瑞会资内(2001)字第 449 号验资报告。

2003 年 2 月 20 日,经公司股东会决议,公司更名为苏州基业环境营造装饰工程有限公司,增加景观绿化设计施工等经营范围,注册地址变更为苏州市沧浪区桂花新村 50 幢 102 室。

2005 年 3 月 28 日,经公司股东会决议,公司变更经营范围增加,城市及道路照明工程的施工设计、园林古建筑工程的设计及施工、建筑幕墙工程设计与施工等经营范围。

2006 年 7 月 30 日,经公司股东会决议及修改后章程的规定,公司申请新增注册资本人民币 500.00 万元,此次增资后,公司注册资本变更为人民币 1,000.00 万元,其中:季玉兰出资人民币 300.00 万元,占注册资本的 30.00%;孙国钧出资人民币 200.00 万元,占注册资本的 20.00%;苏州八方洲实业有限公司出资人民币 350.00 万元,占注册资本的 35.00%;

季玉梅出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 15.00%。上述注册资本增加业经苏州开诚会计师事务所有限公司验证，并由其出具苏开会验内字（2006）第 188 号验资报告。

2009 年 7 月 25 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，变更后公司注册资本为人民币 1,500.00 万元，其中：季玉兰出资人民币 800.00 万元，占注册资本的 53.33%；孙国钧出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 13.335%；苏州八方洲实业有限公司出资人民币 350.00 万元，占注册资本的 23.335%；季玉梅出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 10.00%。上述注册资本增加业经苏州得一会计师事务所验证，并由其出具得一会验（2009）D-055 号验资报告。

2009 年 9 月 25 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，变更后公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中：季玉兰出资人民币 1,300.00 万元，占注册资本的 65.00%；孙国钧出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 10.00%；苏州八方洲实业有限公司出资人民币 350.00 万元，占注册资本的 17.50%；季玉梅出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 7.50%。上述注册资本增加业经苏州得一会计师事务所验证，并由其出具苏州得一[2009]B083 号验资报告。

2014 年 9 月 6 日，根据公司股东会决议、《中华人民共和国公司法》及有关法律、法规的规定，公司整体变更为股份有限公司，由公司全体股东季玉兰等 3 名自然人及苏州八方洲实业有限公司共同发起设立。全体股东以其拥有的公司 2014 年 6 月 30 日为基准日经审计的净资产 47,928,381.51 元按 2.3964:1 的比例折合股份总数 2,000.00 万股，每股面值 1.00 元，净资产大于股本部分 27,928,381.51 元计入资本公积，经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所验证，并由其出具中汇沪会验[2014]374 号验资报告。其中：发起人自然人季玉兰的股本总额为 1,300.00 万元，计 1,300 万股，占股本总数 65.00%；发起人自然人孙国钧的股本总额 200.00 万元，计 200 万股，占股本总数 10.00%；发起人自然人季玉梅的股本总额 150.00 万元，计 150 万股，占股本总数 7.50%；发起人苏州八方洲实业有限公司的股本总额 350.00 万元，计 350 万股，占股本总数 17.50%。公司更名为苏州基业生态园林股份有限公司，并于 2014 年 10 月 16 日办妥工商变更登记。

2015 年 11 月 13 日，根据公司股东会决议，苏州八方洲实业有限公司将其持有的 3,500,000 股转让给季玉兰，转让完成后，公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中：季玉兰出资人民币 1,650.00 万元，占注册资本的 82.50%；孙国钧出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 10.00%；季玉梅出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 7.50%。

2015 年 12 月 14 日，根据公司 2015 年第三次临时股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 50,000,000.00 元，变更后的注册资本人民币 70,000,000.00 元。由资本公积和未分配利润转增股本，转增基准日期为 2015 年 6 月 30 日，变更后注册资本为人民币 70,000,000.00 元。截至 2015 年 12 月 14 日止，公司已将资本公积 27,000,000.00 元，未分配利润 23,000,000.00 元，合计 50,000,000.00 元转增股本。上述增资事宜业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2016]0035 号验资报告。

2016 年 1 月 8 日，根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 17,517,985.00 元，变更后的注册资本为人民币 87,517,985.00 元。新增注册资本由季玉兰、金伟、龚晓康、景清军、李正天、周国、魏建军、蒋秋雄、黎龙、董臻、蔡志敏、王华进、顾为民、尚绪振、陈明、朱灿平、范秀英、曹赛祥、杨建权、闻青华、曹华芳、刘美兰、张亚玲、郭全金、陈逸申、江斌、闵婕、季静怡、王泉、周翔、姚进法、丁成志、费莉莉、杨玲玲、周小英认缴。上述增资事宜业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2016]0036 号验资报告。

2016 年 9 月 29 日，根据公司 2016 年第十一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，

公司申请增加注册资本人民币 1,445,096.00 元，由彭绍海、叶丹、邬文字、周欢、殷才燕、申百灵、朱玮、李胜书、王亚、李锋、王哲宇、花昌元、梁德伟、张红根、胡京京、吴荟、杨州、鞠伟伟、陆俊、孟凯歌、李浩杰、陈谷枫、蒋利贤、沈学、孙华、韩志红、黄建国、范理、俞如冰于 2016 年 10 月 13 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 88,963,081.00 元。上述增资事宜业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2016] 4388 号验资报告。

2017 年 7 月 4 日，根据公司 2017 年第一届董事会第三十二次会议通过，公司以现有总股本 88,963,081.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 2 股，转增后公司总股本增至 106,755,697.00 股，公司已在中国证券登记结算有限责任公司完成了股权登记变更手续，本次增资后，公司注册资本由 88,963,081.00 元增至 106,755,697.00 元。

本公司属土木工程建筑业。经营范围为：承接各类景观、园艺、绿化工程设计、施工，养护；城市及道路照明工程的设计、施工；园林古建筑工程的设计、施工；室内外装饰工程设计、施工；水电安装；楼宇自动化工程设计、施工；市政、土建工程的设计、施工；建筑幕墙工程的设计、施工；建筑智能化工程的设计、施工；雕塑的设计、施工；水利水电工程的施工；机电工程的施工；建设工程的投资及管理；工程咨询与技术服务；生态环境治理、土壤修复、水处理文旅项目的策划、规划及运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 25 日经公司第三届董事会第十次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 11 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产、收入、无形资产等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（二十一）、附注三（三十一）、附注三（二十五）等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期

末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十九）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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，按照本附注三(十九)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确

定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应

当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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
该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

账龄组合预期信用损失率对照表：

| 账龄 | 应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%) |
|-----------------|---------------------|
| 1 年以内(含 1 年,下同) | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 |
| 3—4 年 | 35.00 |
| 4—5 年 | 60.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

(十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失的计量方法 |
|---------------|--|--|
| 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表” | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表” |
| 关联方组合 | 应收合并内关联方款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0 |
| 政府 PPP 项目回购组合 | 应收政府 PPP 项目回购款项 | 结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 1% |

账龄组合预期信用损失率对照表：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) |
|-----------------|-----------------|
| 1 年以内(含 1 年,下同) | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 |
| 3—4 年 | 35.00 |
| 4—5 年 | 60.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

(十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失的计量方法 |
|----------|---------------|---|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0。 |

(十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失的计量方法 |
|---------|--------------------|---|
| 账龄组合 | 以账龄为信用风险组合确认依据 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及考虑前瞻性信息, 分账龄确认预期信用损失率, 详见“账龄组合预期信用损失率对照表” |
| 关联方组合 | 应收合并内关联方款项 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0 |
| 低信用风险组合 | 应收押金保证金、员工借款、代扣代缴款 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0 |

账龄组合预期信用损失率对照表:

| 账龄 | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|---------------|-----------------|
| 1年以内(含1年, 下同) | 7.00 |
| 1-2年 | 20.00 |
| 2-3年 | 35.00 |
| 3-4年 | 45.00 |
| 4-5年 | 75.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

(十五) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,参考历史信用损失经

验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 确认合同资产减值准备计量方法 |
|-----------|----------------------|--------------------------|
| 已完工未结算的资产 | 施工项目已完工产值大于已结算金额的部分 | 按合同资产余额的 1% 计提合同资产减值准备 |
| 质保金 | 已完成审价结算的施工项目的质量保证金金额 | 该类合同资产以账龄分析为基础计提合同资产减值准备 |

质保金组合按账龄计提合同资产减值准备计提比率对照表：

| 账龄 | 合同资产预期信用损失率（%） |
|------------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年, 下同) | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 |
| 3—4 年 | 35.00 |
| 4—5 年 | 60.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

（十七）合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(九)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失,对其他长期应收款按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(十九) 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,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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;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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合

并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 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，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，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。

5. 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。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|-----------|---------|
| 机器设备 | 平均年限法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 电子及其他设备 | 平均年限法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

(二十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十三) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销

售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十四) 生物资产

1. 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；(2)与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；(3)该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 生产性生物资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 种植业 | 10 | - | 10.00 |

(二十五) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预

期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-----|----------|-------|
| 软件 | 预计受益期限 | 10 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(二十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。
其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十八) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十一) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2)公司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；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 建筑施工业务

本公司主要提供园林建设服务。建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据外部产值确认单确认履约进度，并按履约进度*预计施工总收入确认累计营业收入，以审计价和前期确认的累计收入差额来作为本期发生的主营业务收入。项目预计总收入的确定顺序为：

- 1) 审计价（项目已经竣工）
- 2) 预计结算价（企业项目根据工程量的变更重新确认的预计项目总收入）
- 3) 合同价

(2) PPP 项目

公司作为社会资本方，与政府订立 PPP 项目合同，本公司提供建造服务(含建设和改扩建，下同)或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定本公司身份是主要责任人还是代理人进行会计处理，确认合同资产。

如合同约定本公司提供多项服务(如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

如合同约定在项目运营期间，本公司有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。

如合同约定在项目运营期间，本公司有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)，在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。

(三十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 承租人

(1) 使用权资产

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

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。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。

(三十五) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中

相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察

到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

9. 工程施工业务合同预计总收入

公司的营业收入主要来自于工程施工收入，公司的工程施工收入主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照产出法确定的履约进度确认收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成产值除以合同预计总收入。管理层需要在初始对工程承包业务合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，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预计总成本进行修订，并调整履约进度和确认收入的金额。这涉及管理层运用重大会计估计和判断。

(三十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|------|
| 财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号，以下简称“解释15号”)，本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。 | [注1] |
| 财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2022年11月30日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。 | [注2] |

[注1] (1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副

产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理,解释 15 号规定应当按照《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,不应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。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

上述事项对公司 2022 年 1 月 1 日的财务报表及其他项目无影响。

(2)关于亏损合同的判断,解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

上述事项对公司 2022 年 1 月 1 日的财务报表及其他项目无影响。

[注 2](1)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理,解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

上述事项对公司 2022 年 1 月 1 日的财务报表及其他项目无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理,解释 16 号规定企业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,在修改日,企业应当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。

上述事项对公司 2022 年 1 月 1 日的财务报表及其他项目无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|--|------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 3%、6%、9% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 10 元/平方米/年 |

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|-------|--------|-----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二) 税收优惠及批文

本公司之子公司安徽省小禾有生农业发展有限公司从事农业种植业务，享受以下税收优惠：

1. 增值税根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款以及财政部、国家税务总局财税〔1995〕52号文件规定：农业生产者（包括从事农业生产的单位和个人）销售的自产农业产品（包括种植业、养殖业、林业、牧业和水产业生产的各种初级产品）免征增值税。

2. 企业所得税根据企业所得税法实施条例第八十六条规定：从事蔬菜、谷物、薯类、水果的种植免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 15,376,956.15 | 33,406,798.90 |
| 其他货币资金 | 5,958,455.53 | 367,270.00 |
| 合 计 | 21,335,411.68 | 33,774,068.90 |

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明详见本财务报表附注五（五十四）“所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 交易性金融资产

明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 17,890,708.33 | 17,081,250.00 |
| 其中：理财产品 | 17,890,708.33 | 17,081,250.00 |

(三) 应收票据

1. 明细情况

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | - | 150,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 2,320,474.12 | - |
| 账面余额小计 | 2,320,474.12 | 150,000.00 |
| 减：坏账准备 | 116,023.71 | 7,500.00 |
| 账面价值合计 | 2,204,450.41 | 142,500.00 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,320,474.12 | 100.00 | 116,023.71 | 5.00 | 2,204,450.41 |
| 合 计 | 2,320,474.12 | 100.00 | 116,023.71 | 5.00 | 2,204,450.41 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 150,000.00 | 100.00 | 7,500.00 | 5.00 | 142,500.00 |
| 合 计 | 150,000.00 | 100.00 | 7,500.00 | 5.00 | 142,500.00 |

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|--------|--------------|------------|----------|
| 商业承兑汇票 | 2,320,474.12 | 116,023.71 | 5.00 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 种 类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|----------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 7,500.00 | 108,523.71 | - | - | - | 116,023.71 |

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|----|----------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 小计 | 7,500.00 | 108,523.71 | - | | - | 116,023.71 |

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑汇票 | - | 2,320,474.12 |

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末数 |
|--------|----------------|
| 1年以内 | 71,966,516.53 |
| 1-2年 | 44,447,811.55 |
| 2-3年 | 8,608,866.51 |
| 3-4年 | 15,362,946.34 |
| 4-5年 | 3,508,014.00 |
| 5年以上 | 6,523,995.80 |
| 账面余额小计 | 150,418,150.73 |
| 减：坏账准备 | 20,966,880.03 |
| 账面价值合计 | 129,451,270.70 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 150,418,150.73 | 100.00 | 20,966,880.03 | 13.94 | 129,451,270.70 |
| 合计 | 150,418,150.73 | 100.00 | 20,966,880.03 | 13.94 | 129,451,270.70 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 171,508,770.17 | 100.00 | 19,115,575.30 | 11.15 | 152,393,194.87 |
| 合 计 | 171,508,770.17 | 100.00 | 19,115,575.30 | 11.15 | 152,393,194.87 |

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 账龄组合 | 105,693,078.94 | 20,519,629.31 | 19.41 |
| 政府 PPP 项目回购组合 | 44,725,071.79 | 447,250.72 | 1.00 |
| 小 计 | 150,418,150.73 | 20,966,880.03 | 13.94 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|----------------|---------------|----------|
| 1 年以内 | 29,613,897.54 | 1,480,711.12 | 5.00 |
| 1-2 年 | 43,867,811.55 | 4,386,781.15 | 10.00 |
| 2-3 年 | 8,608,866.51 | 1,721,773.30 | 20.00 |
| 3-4 年 | 15,362,946.34 | 5,377,031.22 | 35.00 |
| 4-5 年 | 1,715,561.20 | 1,029,336.72 | 60.00 |
| 5 年以上 | 6,523,995.80 | 6,523,995.80 | 100.00 |
| 小 计 | 105,693,078.94 | 20,519,629.31 | 19.41 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 种 类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|---------------|--------------|-------|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 19,115,575.30 | 2,279,158.73 | - | 427,854.00 | - | 20,966,880.03 |
| 小 计 | 19,115,575.30 | 2,279,158.73 | - | 427,854.00 | - | 20,966,880.03 |

5. 本期实际核销的应收账款情况

| | |
|-----------|------------|
| 项 目 | 核销金额 |
| 实际核销的应收账款 | 427,854.00 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-----------------|--------|------------|-------------|---------|-----------|
| 南京证大大拇指商业发展有限公司 | 工程款 | 427,854.00 | 绿化工程工程款无法收回 | 内部审批 | 否 |

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|------|--------------------|---------------|
| 第一名 | 44,725,071.79 | 1年内 | 29.73 | 447,250.72 |
| 第二名 | 22,997,942.34 | 1-2年 | 15.29 | 2,299,794.23 |
| 第三名 | 12,409,206.52 | 3-4年 | 8.25 | 4,343,222.28 |
| 第四名 | 5,140,000.00 | 1年以内 | 3.42 | 257,000.00 |
| 第五名 | 4,262,652.00 | 5年以上 | 2.83 | 4,262,652.00 |
| 小 计 | 89,534,872.65 | | 59.52 | 11,609,919.23 |

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 948,970.00 | 720,000.00 |

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|--------|------------|------|---------|
| 银行承兑汇票 | 948,970.00 | - | - |

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 11,295,000.00 | - |

(六) 预付款项

1. 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|-------|------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,704,286.04 | 82.70 | 580,842.01 | 93.61 |

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1-2年 | 316,692.81 | 15.37 | 39,671.93 | 6.39 |
| 2-3年 | 39,671.93 | 1.93 | - | - |
| 合 计 | 2,060,650.78 | 100.00 | 620,513.94 | 100.00 |

2. 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末数 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 未结算原因 |
|------|--------------|-------|---------------------|-------|
| 第一名 | 427,000.00 | 1 年以内 | 20.72 | 未到结算期 |
| 第二名 | 201,680.50 | 1-2 年 | 9.79 | 未到结算期 |
| 第三名 | 160,000.00 | 1 年以内 | 7.76 | 未到结算期 |
| 第四名 | 150,000.00 | 1 年以内 | 7.28 | 未到结算期 |
| 第五名 | 112,504.00 | 1 年以内 | 5.46 | 未到结算期 |
| 小计 | 1,051,184.50 | | 51.01 | |

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 5,816,428.62 | 12,607.80 | 5,803,820.82 | 18,047,684.16 | 1,602,963.71 | 16,444,720.45 |
| 合计 | 5,816,428.62 | 12,607.80 | 5,803,820.82 | 18,047,684.16 | 1,602,963.71 | 16,444,720.45 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 3,011,772.93 |
| 1-2 年 | 516,797.81 |
| 2-3 年 | 655,939.52 |
| 3-4 年 | 690,000.00 |

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|--------------|
| 4-5 年 | 159,618.36 |
| 5 年以上 | 782,300.00 |
| 账面余额小计 | 5,816,428.62 |
| 减：坏账准备 | 12,607.80 |
| 账面价值小计 | 5,803,820.82 |

(2) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 押金保证金 | 5,692,377.15 | 5,392,009.69 |
| 往来款 | - | 12,008,754.66 |
| 其他 | 124,051.47 | 646,919.81 |
| 账面余额小计 | 5,816,428.62 | 18,047,684.16 |
| 减：坏账准备 | 12,607.80 | 1,602,963.71 |
| 账面价值小计 | 5,803,820.82 | 16,444,720.45 |

(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 | 小 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 | 798,331.11 | 155,312.60 | 649,320.00 | 1,602,963.71 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | - | - | - | - |
| —转入第三阶段 | - | - | - | - |
| —转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -796,581.11 | -139,179.80 | -649,320.00 | -1,585,080.91 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | 5,275.00 | - | 5,275.00 |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 1,750.00 | 10,857.80 | - | 12,607.80 |

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---------|--------------|-----------|---------|
| 低信用风险组合 | 5,754,639.62 | - | - |
| 账龄组合 | 61,789.00 | 12,607.80 | 20.40 |
| 小 计 | 5,816,428.62 | 12,607.80 | 0.22 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|-----------|-----------|---------|
| 1年以内 | 25,000.00 | 1,750.00 | 7.00 |
| 1-2年 | 26,789.00 | 5,357.80 | 20.00 |
| 2-3年 | 5,000.00 | 1,750.00 | 35.00 |
| 4-5年 | 5,000.00 | 3,750.00 | 75.00 |
| 小 计 | 61,789.00 | 12,607.80 | 20.40 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 种 类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|---------------|-------|----------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,602,963.71 | -1,585,080.91 | - | 5,275.00 | - | 12,607.80 |
| 小 计 | 1,602,963.71 | -1,585,080.91 | - | 5,275.00 | - | 12,607.80 |

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 5,275.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------|---------|----------|-------------|---------|-----------|
| 林细兰 | 押金 | 5,275.00 | 提前解约，押金无法收回 | 内部审批 | 否 |

(7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|------------|------|---------------------|----------|
| 第一名 | 投标保证金 | 960,000.00 | 1年以内 | 16.50 | - |
| 第二名 | 投标保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 8.60 | - |
| 第三名 | 投标保证金 | 500,000.00 | 3-4年 | 8.60 | - |
| 第四名 | 投标保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 8.60 | - |

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|--------------|------|---------------------|----------|
| 第五名 | 履约保证金 | 475,451.81 | 1-2年 | 8.17 | - |
| 小计 | | 2,935,451.81 | | 50.47 | - |

(八) 存货

明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 52,749.49 | - | 52,749.49 | 20,648.95 | - | 20,648.95 |
| 库存商品 | 576.00 | - | 576.00 | 35,917.74 | - | 35,917.74 |
| 消耗性生物资产 | 360,048.19 | - | 360,048.19 | 230,051.99 | - | 230,051.99 |
| 合同履约成本 | - | - | - | 351,833.26 | - | 351,833.26 |
| 合计 | 413,373.68 | - | 413,373.68 | 638,451.94 | - | 638,451.94 |

(九) 合同资产

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 314,967,889.06 | 3,149,678.89 | 311,818,210.17 | 308,204,803.73 | 3,082,048.03 | 305,122,755.70 |
| 应收质保金 | 12,456,716.66 | 2,362,112.34 | 10,094,604.32 | 13,808,304.94 | 1,384,977.24 | 12,423,327.70 |
| 合计 | 327,424,605.72 | 5,511,791.23 | 321,912,814.49 | 322,013,108.67 | 4,467,025.27 | 317,546,083.40 |

2. 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 |
|-----------------|--------------|------|---------|
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 67,630.86 | - | - |
| 应收质保金 | 977,135.10 | - | - |
| 小计 | 1,044,765.96 | - | - |

(十) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一年内到期的长期应收款 | 24,225,317.90 | - | 24,225,317.90 | 24,225,317.90 | - | 24,225,317.90 |

2. 一年内到期的长期应收款

| 项 目 | 期末数 |
|----------|---------------|
| 分期收款提供劳务 | 24,225,317.90 |

(十一) 其他流动资产

明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 增值税留抵税额/预缴税金 | 1,796,614.54 | - | 1,796,614.54 | 8,952,550.72 | - | 8,952,550.72 |
| 预付费用类款项 | 108,036.08 | - | 108,036.08 | 248,060.44 | - | 248,060.44 |
| 合 计 | 1,904,650.62 | - | 1,904,650.62 | 9,200,611.16 | - | 9,200,611.16 |

(十二) 长期应收款

明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折现率 区间 |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款提供劳务 | 179,428,716.32 | - | 179,428,716.32 | 203,654,034.21 | - | 203,654,034.21 | 8.089% |

(十三) 其他非流动金融资产

明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 8,312,651.98 | 8,339,041.96 |
| 其中： 权益工具投资 | 8,312,651.98 | 8,339,041.96 |

(十四) 固定资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,222,402.50 | 4,675,894.15 |

2. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|---------------|------------|--------|----|------------|----|---------------|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | | |
| 机器设备 | 149,635.28 | - | - | - | - | - | 149,635.28 |
| 运输工具 | 8,177,418.15 | - | - | - | 505,892.00 | - | 7,671,526.15 |
| 电子及其他设备 | 3,018,068.40 | 606,793.42 | - | - | 92,460.86 | - | 3,532,400.96 |
| 小 计 | 11,345,121.83 | 606,793.42 | - | - | 598,352.86 | - | 11,353,562.39 |
| (2) 累计折旧 | | 计提 | | | | | |
| 机器设备 | 104,401.05 | 7,222.44 | - | - | - | - | 111,623.49 |
| 运输工具 | 4,744,917.06 | 638,224.34 | - | - | 448,036.79 | - | 4,935,104.61 |
| 电子及其他设备 | 1,819,909.57 | 318,103.02 | - | - | 53,580.80 | - | 2,084,431.79 |
| 小 计 | 6,669,227.68 | 963,549.80 | - | - | 501,617.59 | - | 7,131,159.89 |
| (3) 减值准备 | | 计提 | | | | | |
| 机器设备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 运输工具 | - | - | - | - | - | - | - |
| 电子及其他设备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 小 计 | - | - | - | - | - | - | - |
| (4) 账面价值 | | | | | | | |
| 机器设备 | 45,234.23 | - | - | - | - | - | 38,011.79 |
| 运输工具 | 3,432,501.09 | - | - | - | - | - | 2,736,421.54 |
| 电子及其他设备 | 1,198,158.83 | - | - | - | - | - | 1,447,969.17 |
| 小 计 | 4,675,894.15 | - | - | - | - | - | 4,222,402.50 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,882,771.92 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十五) 在建工程

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 5,185,623.60 | - | 5,185,623.60 | 12,587.00 | - | 12,587.00 |

2. 在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 艺术馆项目 | 1,561,068.06 | - | 1,561,068.06 | - | - | - |
| 艺术村落项目 | 929,612.97 | - | 929,612.97 | 12,587.00 | - | 12,587.00 |
| 员工宿舍项目 | 218,274.27 | - | 218,274.27 | - | - | - |
| 种子塔花海项目 | 47,641.00 | - | 47,641.00 | - | - | - |
| 景观、道路、栈桥项目 | 359,217.90 | - | 359,217.90 | - | - | - |
| 吴淞渔事项目 | 2,069,809.40 | - | 2,069,809.40 | - | - | - |
| 小 计 | 5,185,623.60 | - | 5,185,623.60 | 12,587.00 | - | 12,587.00 |

(2) 重大在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其 他减少 | 期末余额 |
|------------|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 艺术馆项目 | - | 1,561,068.06 | - | - | 1,561,068.06 |
| 艺术村落项目 | 12,587.00 | 917,025.97 | - | - | 929,612.97 |
| 员工宿舍项目 | - | 218,274.27 | - | - | 218,274.27 |
| 种子塔花海项目 | - | 47,641.00 | - | - | 47,641.00 |
| 景观、道路、栈桥项目 | - | 359,217.90 | - | - | 359,217.90 |
| 吴淞渔事项目 | - | 2,069,809.40 | - | - | 2,069,809.40 |
| 小 计 | 12,587.00 | 5,173,036.60 | - | - | 5,185,623.60 |

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十六) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|----------|----------|------|----|------|----|----------|
| | | 外购 | 自行培育 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | | |
| 种植业 | 1,040.00 | 1,631.00 | - | - | - | - | 2,671.00 |
| 合 计 | 1,040.00 | 1,631.00 | - | - | - | - | 2,671.00 |
| (2) 累计折旧 | | 计提 | 其他 | | 处置 | 其他 | |
| 种植业 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | - | - | - | - |
| (3) 减值准备 | | 计提 | 其他 | | 处置 | 其他 | |
| 种植业 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | - | - | - | - |
| (4) 账面价值 | | | | | | | |
| 种植业 | 1,040.00 | - | - | - | - | - | 2,671.00 |
| 合 计 | 1,040.00 | - | - | - | - | - | 2,671.00 |

2. 期末生产性生物资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十七) 使用权资产

明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
| | | 租赁 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | |
| 房屋建筑物 | 8,715,015.44 | - | - | 232,682.23 | - | 8,482,333.21 |
| 合 计 | 8,715,015.44 | - | - | 232,682.23 | - | 8,482,333.21 |
| (2) 累计折旧 | | 计提 | | 处置 | 其他 | |
| 房屋建筑物 | 3,197,143.08 | 1,017,288.24 | - | 99,720.42 | - | 4,114,710.90 |
| 合 计 | 3,197,143.08 | 1,017,288.24 | - | 99,720.42 | - | 4,114,710.90 |
| (3) 减值准备 | | 计提 | | 处置 | 其他 | |
| 房屋建筑物 | - | - | - | - | - | - |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------|--------------|------|----|------|----|--------------|
| | | 租赁 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 合 计 | - | - | - | - | - | - |
| (4)账面价值 | | | | | | |
| 房屋建筑物 | 5,517,872.36 | - | - | - | - | 4,367,622.31 |
| 合 计 | 5,517,872.36 | - | - | - | - | 4,367,622.31 |

(十八) 无形资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------|------------|-----------|------|----|------|------|------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | |
| 软件 | 479,863.18 | - | - | - | - | - | 479,863.18 |
| 合 计 | 479,863.18 | - | - | - | - | - | 479,863.18 |
| (2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | 处置 | 其他 | |
| 软件 | 157,108.18 | 51,626.76 | - | - | - | - | 208,734.94 |
| 合 计 | 157,108.18 | 51,626.76 | - | - | - | - | 208,734.94 |
| (3)减值准备 | | 计提 | 其他 | | 处置 | 其他 | |
| 软件 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | - | - | - | - |
| (4)账面价值 | | | | | | | |
| 软件 | 322,755.00 | - | - | - | - | - | 271,128.24 |
| 合 计 | 322,755.00 | - | - | - | - | - | 271,128.24 |

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十九) 长期待摊费用

明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|----------|-----------|------|-----------|-----------|-----------|
| 装修费 | 31,500.00 | - | 21,000.00 | - | 10,500.00 |
| 吴淞渔事餐厅装修 | 82,248.15 | - | - | 82,248.15 | - |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 办公室装修 | 12,503.93 | - | 8,090.83 | - | 4,413.10 |
| 六安淠河右岸乡村振兴生态农业示范项目—农业部分 | - | 196,956.00 | - | - | 196,956.00 |
| 合 计 | 126,252.08 | 196,956.00 | 29,090.83 | 82,248.15 | 211,869.10 |

(二十) 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

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 21,092,884.38 | 5,273,221.10 | 20,723,664.18 | 5,180,916.05 |
| 合同资产减值准备 | 5,511,791.23 | 1,377,947.80 | 4,467,025.27 | 1,116,756.32 |
| 使用权资产 | 70,389.59 | 17,597.41 | 70,404.15 | 17,601.04 |
| 预提利息 | 68,402.70 | 17,100.68 | 4,296,624.47 | 1,074,156.12 |
| 内部交易未实现利润 | 13,624,075.04 | 3,406,018.76 | 15,093,878.49 | 3,773,469.62 |
| 合 计 | 40,367,542.94 | 10,091,885.75 | 44,651,596.56 | 11,162,899.15 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 计入当期损益的公允价值变动(增加) | 893,360.31 | 223,340.07 | 920,291.96 | 230,072.99 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 9,635,984.23 | 13,683,092.16 |
| 坏账准备 | 2,627.16 | - |
| 合 计 | 9,638,611.39 | 13,683,092.16 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|------|--------------|---------------|----|
| 2024 | - | 919,915.64 | |
| 2025 | - | 758,374.64 | |
| 2026 | 3,248,803.47 | 12,004,801.88 | |

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|------|--------------|---------------|----|
| 2027 | 6,387,180.76 | - | |
| 小 计 | 9,635,984.23 | 13,683,092.16 | |

(二十一) 短期借款

明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 19,000,000.00 | 9,500,000.00 |
| 抵押借款 | 15,800,000.00 | 15,800,000.00 |
| 保证借款 | 9,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 信用借款 | 9,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 80,972.22 | 73,646.56 |
| 商业承兑汇票贴现 | 2,320,474.12 | - |
| 抵押加保证借款 | 5,000,000.00 | 19,400,000.00 |
| 质押加保证借款 | 10,000,000.00 | - |
| 合 计 | 70,201,446.34 | 54,773,646.56 |

(二十二) 应付票据

明细情况

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 12,145,124.95 | 918,175.00 |

(二十三) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 69,181,563.39 | 98,944,822.96 |
| 1-2 年 | 38,346,102.31 | 74,002,931.06 |
| 2-3 年 | 59,791,675.49 | 88,124,968.18 |
| 3-4 年 | 64,940,081.31 | 11,918,776.79 |
| 4-5 年 | 11,918,776.79 | 13,761,570.07 |
| 5 年以上 | 16,911,240.17 | 3,149,670.10 |

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 261,089,439.46 | 289,902,739.16 |

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-----------|
| 第一名 | 9,869,536.86 | 未到结算期 |
| 第二名 | 6,143,719.14 | 未到结算期 |
| 第三名 | 6,007,136.93 | 未到结算期 |
| 第四名 | 4,442,908.41 | 未到结算期 |
| 第五名 | 3,806,947.87 | 未到结算期 |
| 合计 | 30,270,249.21 | |

(二十四) 合同负债

1 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | 6,932,764.71 | 10,629,435.27 |
| 已收款未结算项目 | 1,276,635.05 | 1,541,431.99 |
| 合计 | 8,209,399.76 | 12,170,867.26 |

(二十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 短期薪酬 | 6,084,890.26 | 23,626,175.23 | 24,139,061.32 | 5,572,004.17 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | - | 1,267,550.87 | 1,267,550.87 | - |
| (3) 辞退福利 | - | 379,692.00 | 379,692.00 | - |
| 合计 | 6,084,890.26 | 25,273,418.10 | 25,786,304.19 | 5,572,004.17 |

2. 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,084,890.26 | 21,551,435.74 | 22,064,321.83 | 5,572,004.17 |
| (2) 职工福利费 | - | 265,529.95 | 265,529.95 | - |
| (3) 社会保险费 | - | 560,494.04 | 560,494.04 | - |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：医疗保险费 | - | 504,322.99 | 504,322.99 | - |
| 工伤保险费 | - | 41,882.34 | 41,882.34 | - |
| 生育保险费 | - | 14,288.71 | 14,288.71 | - |
| (4) 住房公积金 | - | 894,807.00 | 894,807.00 | - |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | - | 353,908.50 | 353,908.50 | - |
| 小 计 | 6,084,890.26 | 23,626,175.23 | 24,139,061.32 | 5,572,004.17 |

3. 设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|-----|--------------|--------------|-----|
| (1) 基本养老保险 | - | 1,229,068.48 | 1,229,068.48 | - |
| (2) 失业保险费 | - | 38,482.39 | 38,482.39 | - |
| 小 计 | - | 1,267,550.87 | 1,267,550.87 | - |

(二十六) 应交税费

明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|--------------|
| 增值税 | 287,723.16 | 343,178.35 |
| 城市维护建设税 | 426,654.73 | 475,492.69 |
| 企业所得税 | 11,255,381.04 | 8,425,351.49 |
| 房产税 | 13,545.63 | 13,545.63 |
| 土地使用税 | 67.88 | 67.88 |
| 教育费附加 | 174,620.38 | 196,056.81 |
| 地方教育附加 | 116,413.59 | 98,028.41 |
| 代扣代缴个人所得税 | 38,594.83 | 87,026.83 |
| 合 计 | 12,313,001.24 | 9,638,748.09 |

(二十七) 其他应付款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
| 应付利息 | - | - |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|---------------|
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 6,704,227.77 | 37,240,857.90 |
| 合 计 | 6,704,227.77 | 37,240,857.90 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|---------------|
| 押金保证金 | 2,744,885.52 | 3,055,412.46 |
| 借款及利息 | 2,000,000.00 | 32,821,961.66 |
| 应付暂收款 | 535,690.94 | - |
| 其他 | 1,423,651.31 | 1,363,483.78 |
| 小 计 | 6,704,227.77 | 37,240,857.90 |

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 第一名 | 879,904.88 | 保证金未到期 |
| 第二名 | 428,524.68 | 保证金未到期 |
| 第三名 | 313,962.50 | 保证金未到期 |
| 小 计 | 1,622,392.06 | |

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质或内容 |
|------|--------------|---------|
| 第一名 | 2,000,000.00 | 暂借款 |
| 第二名 | 879,904.88 | 履约保证金 |
| 第三名 | 420,000.00 | 合作意向金 |
| 小 计 | 3,299,904.88 | |

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款及利息 | 30,056,878.11 | 31,262,261.44 |
| 一年内到期的租赁负债 | 999,360.96 | 1,012,042.62 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 31,056,239.07 | 32,274,304.06 |

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 30,056,878.11 | 31,262,261.44 |

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款到期日 | 币种 | 年利率 (%) | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------------------|-----------|------------|-----|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | | 原币金额 | 人民币金额 | 原币金额 | 人民币金额 |
| 中国银行股份有限公司苏州工业园区分行 | 2019-6-6 | 2023-5-31 | CNY | 4.7 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 中国银行股份有限公司苏州工业园区分行 | 2019-6-6 | 2023-11-30 | CNY | 4.7 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 中国银行股份有限公司六安和平路支行 | 2019-6-6 | 2023-5-31 | CNY | 4.7 | 3,923,500.00 | 3,923,500.00 | 3,923,500.00 | 3,923,500.00 |
| 中国银行股份有限公司六安和平路支行 | 2019-6-6 | 2023-11-30 | CNY | 4.7 | 3,923,500.00 | 3,923,500.00 | 3,923,500.00 | 3,923,500.00 |
| 中国农业银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行 | 2019-6-12 | 2023-5-30 | CNY | 4.7 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 小 计 | | | | | 21,347,000.00 | 21,347,000.00 | 21,347,000.00 | 21,347,000.00 |

(二十九) 其他流动负债

明细情况

| 项目及内容 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------|------------|
| 待转销项税额 | 90,941.54 | 104,208.00 |

(三十) 长期借款

明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 103,307,843.00 | 144,165,343.00 |

(三十一) 租赁负债

明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 6,100,000.00 | 7,539,970.57 |
| 未确认融资费用 | -1,794,539.54 | -2,130,068.81 |
| 合 计 | 4,305,460.46 | 5,409,901.76 |

(三十二) 递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|----------|-----|--------------|------|--------------|------------|
| 乡村振兴政府补助 | - | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | 与资产相关的政府补助 |
| 合 计 | - | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | |

(三十三) 股本

明细情况

| | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 106,755,697.00 | - | - | - | - | - | 106,755,697.00 |

(三十四) 资本公积

明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 5,570,372.01 | - | - | 5,570,372.01 |

(三十五) 盈余公积

明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,677,857.85 | 121,676.52 | - | 13,799,534.37 |

(三十六) 未分配利润

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额 | 58,693,178.87 | 49,346,910.98 |
| 加：年初未分配利润调整 | - | - |
| 调整后本年年初余额 | 58,693,178.87 | 49,346,910.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,574,236.42 | 9,609,444.39 |
| 减：提取法定盈余公积 | 121,676.52 | 263,176.50 |
| 期末未分配利润 | 66,145,738.77 | 58,693,178.87 |

(三十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 146,739,745.30 | 111,208,373.61 | 201,848,702.31 | 162,801,636.81 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

| 业务名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 工程施工 | 136,727,349.96 | 102,397,332.30 | 191,792,749.47 | 152,118,981.65 |
| 工程设计 | 9,391,985.57 | 8,351,192.86 | 9,251,555.49 | 10,166,606.66 |
| 服务收入 | 549,036.19 | 171,820.59 | 741,570.35 | 305,726.60 |
| 农产品销售 | 71,373.58 | 288,027.86 | 62,827.00 | 210,321.90 |
| 小 计 | 146,739,745.30 | 111,208,373.61 | 201,848,702.31 | 162,801,636.81 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名 | 33,535,157.80 | 22.85 |
| 第二名 | 29,071,300.34 | 19.81 |
| 第三名 | 17,710,405.94 | 12.07 |
| 第四名 | 16,087,933.35 | 10.96 |
| 第五名 | 8,523,740.21 | 5.81 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 小 计 | 104,928,537.64 | 71.51 |

(三十八) 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 266,626.97 | 439,557.75 |
| 土地使用税 | 271.52 | 271.52 |
| 房产税 | 54,182.52 | 54,182.52 |
| 教育费附加 | 148,921.52 | 212,921.50 |
| 地方教育附加 | 99,049.98 | 106,460.75 |
| 其他 | 78,583.32 | 70,504.64 |
| 合 计 | 647,635.83 | 883,898.68 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十九) 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,631,489.66 | 5,821,861.21 |
| 招投标费 | 75,841.91 | 165,743.02 |
| 交通差旅费 | 130,511.57 | 262,914.30 |
| 办公通讯费 | 48,202.00 | 137,715.44 |
| 咨询服务费 | - | 217,726.52 |
| 业务宣传费 | 60,878.91 | 54,998.19 |
| 折旧 | 17,468.28 | 10,018.93 |
| 其他 | 8,988.00 | 13,357.38 |
| 合 计 | 5,973,380.33 | 6,684,334.99 |

(四十) 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,816,039.71 | 15,128,446.42 |
| 业务招待费 | 982,801.69 | 1,616,269.91 |
| 办公通讯费 | 202,956.34 | 1,026,383.96 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|---------------|---------------|
| 折旧与摊销 | 1,237,649.47 | 1,770,470.59 |
| 交通差旅费 | 620,446.15 | 696,072.76 |
| 中介机构费 | 1,112,958.81 | 1,951,497.69 |
| 租赁物业费 | 902,904.17 | 591,852.86 |
| 其他 | 487,179.18 | 446,386.34 |
| 合 计 | 16,362,935.52 | 23,227,380.53 |

(四十一) 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,937,278.42 | 6,972,608.15 |
| 直接材料 | 1,364,486.48 | 1,511,133.51 |
| 折旧与摊销 | 1,556.28 | 1,167.21 |
| 设计费 | 23,396.23 | 33,874.17 |
| 其他 | 308,328.41 | 359,477.16 |
| 合 计 | 7,635,045.82 | 8,878,260.20 |

(四十二) 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 10,074,203.17 | 6,846,267.21 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 697,774.40 | 798,124.72 |
| 减：利息收入 | 20,680,596.96 | 21,956,264.58 |
| 手续费支出 | 114,774.39 | 80,248.86 |
| 合 计 | -10,491,619.40 | -15,029,748.51 |

(四十三) 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|-------------|---------------|
| 政府补助 | 146,991.42 | 1,188,208.18 | 与收益相关 | 146,991.42 |

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十五)“政府补助”之说明。

(四十四) 投资收益

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|------------|------------|
| 理财产品收益 | 328,660.30 | 960,711.71 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十五) 公允价值变动收益

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----------|------------|------------|
| 交易性金融资产 | 80,708.33 | 81,250.00 |
| 其他非流动金融资产 | -26,389.98 | 395,180.35 |
| 合 计 | 54,318.35 | 476,430.35 |

(四十六) 信用减值损失

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -108,523.71 | 6,000.00 |
| 应收账款坏账损失 | -2,279,158.73 | -5,516,323.61 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,585,080.91 | -740,115.17 |
| 合 计 | -802,601.53 | -6,250,438.78 |

(四十七) 资产减值损失

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------|---------------|------------|
| 合同资产减值损失 | -1,044,765.96 | 111,054.58 |

(四十八) 资产处置收益

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------------------|------------|-------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | -9,388.15 | -121,561.07 | -9,388.15 |
| 其中：固定资产 | -18,146.47 | -121,561.07 | -18,146.47 |
| 使用权资产 | 8,758.32 | | 8,758.32 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|-------------|---------------|
| 合 计 | -9,388.15 | -121,561.07 | -9,388.15 |

(四十九) 营业外收入

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 罚没及违约金收入 | 15,500.00 | 162,972.40 | 15,500.00 |
| 其他 | 138.75 | 200.05 | 138.75 |
| 合 计 | 15,638.75 | 163,172.45 | 15,638.75 |

(五十) 营业外支出

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 203,750.00 | 22,450.00 | 203,750.00 |
| 资产报废、毁损损失 | 2,820.06 | 35,352.61 | 2,820.06 |
| 罚款支出 | 1,150.00 | - | 1,150.00 |
| 赔偿金、违约金 | 135,700.00 | 380,937.00 | 135,700.00 |
| 税收滞纳金 | 143,624.79 | 74,962.50 | 143,624.79 |
| 其他 | 4,601.32 | 4,078.93 | 4,601.32 |
| 合 计 | 491,646.17 | 517,781.04 | 491,646.17 |

(五十一) 所得税费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|--------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 3,194,712.17 | 3,885,609.14 |
| 递延所得税费用 | 1,064,280.48 | -5,460,169.82 |
| 合 计 | 4,258,992.65 | -1,574,560.68 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 |
|------|---------------|
| 利润总额 | 13,601,200.60 |

| 项 目 | 本期数 |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,400,300.15 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,252,394.84 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 364,682.62 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 149,609.53 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,596,795.19 |
| 所得税费用 | 4,258,992.65 |

(五十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------|---------------|--------------|
| 各类保证金、往来款 | 11,714,782.89 | 2,261,057.50 |
| 利息收入 | 180,843.07 | 80,286.55 |
| 营业外收入 | 15,638.75 | 162,972.45 |
| 政府补助 | 2,142,871.13 | 1,205,683.90 |
| 收回银行承兑汇票保证金 | 367,270.00 | 120,000.00 |
| 收到诉讼冻结资金 | 17,135,440.46 | - |
| 合 计 | 31,556,846.30 | 3,830,000.40 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 各类保证金、往来款 | 3,475,438.05 | 11,345,026.34 |
| 付现费用 | 6,158,953.71 | 5,930,260.37 |
| 其他 | 487,826.11 | 478,349.50 |
| 支付银行承兑汇票保证金 | 5,958,455.53 | 487,270.00 |
| 诉讼资金冻结 | 710,000.00 | 17,135,440.46 |
| 合 计 | 16,790,673.40 | 35,376,346.67 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------|---------------|----------------|
| 收到理财产品本金及利息 | 53,383,295.00 | 146,000,000.00 |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|---------------|----------------|
| 理财产品本金 | 54,112,040.58 | 163,000,000.00 |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|--------------|---------------|
| 收到的股东借款 | 5,150,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应收票据贴现 | 3,600,066.01 | - |
| 合 计 | 8,750,066.01 | 10,000,000.00 |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------|---------------|---------------|
| 归还借款 | 29,082,728.02 | 14,000,000.00 |
| 支付租金 | 1,357,300.57 | 1,369,110.57 |
| 合 计 | 30,440,028.59 | 15,369,110.57 |

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 9,342,207.95 | 11,987,296.67 |
| 加: 资产减值准备 | 1,044,765.96 | -111,054.58 |
| 信用减值损失 | 802,601.53 | 6,250,438.78 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 963,549.80 | 956,714.57 |
| 使用权资产折旧 | 1,017,288.24 | 1,050,529.08 |
| 无形资产摊销 | 51,626.76 | 51,626.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 29,090.83 | 29,826.36 |
| 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) | 9,388.15 | 121,561.07 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 2,820.06 | 35,352.61 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -54,318.35 | -476,430.35 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -10,425,550.72 | -9,119,123.94 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -328,660.30 | -960,711.71 |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 1,071,013.40 | -5,623,663.58 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -6,732.92 | 143,181.25 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 225,078.26 | -248,184.51 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 65,485,774.62 | 16,935,283.26 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -28,632,534.08 | 1,995,321.04 |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 其他 | 19,135,440.46 | -17,135,440.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 59,732,849.65 | 5,882,522.32 |
| (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 | - | - |
| 租赁形成的使用权资产 | - | - |
| (3)现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 14,666,956.15 | 16,271,358.44 |
| 减:现金的期初余额 | 16,271,358.44 | 37,633,018.45 |
| 加:现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减:现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,604,402.29 | -21,361,660.01 |

2. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|---------------|---------------|
| (1) 现金 | 14,666,956.15 | 16,271,358.44 |
| 其中: 库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 14,666,956.15 | 16,271,358.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| (2) 现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 14,666,956.15 | 16,271,358.44 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 14,666,956.15 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 21,335,411.68 元，差额 6,668,455.53 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 5,958,455.53 元，诉讼冻结资金 710,000.00 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 16,271,358.44 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 33,774,068.90 元，差额 17,502,710.46 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 367,270.00 元，诉讼冻结资金 17,135,440.46 元。

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 5,958,455.53 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 710,000.00 | 诉讼冻结[注 1] |
| 应收票据 | 2,320,474.12 | 质押给银行 |
| 应收账款 | [注 2] | 质押借款 |
| 交易性金融资产 | 10,080,708.33 | 质押借款 |

[注 1]因诉讼纠纷冻结本公司名下工商银行账户余额 71 万元，冻结期至 2023 年 1 月。

[注 2]本公司以苏大堰周边水环境综合治理工程项目施工总承包III标段一的应收账款作为质押进行借款，该质押物的评估价值为 23,786,991.97 元。

本公司以与苏州市吴中区城南街道办事处签订的编号为 GF-2020-0216 号宝带桥、澹台湖大运河国家文化公园提升改造项目工程总承包合同项下预期应收账款作为质押进行借款，该质押物的评估价值为 70,760,000.00 元。

本公司之子公司六安市华一枫业生态建设投资有限公司以六安集中示范园彩色景观公园 PPP 项目中由政府付费产生的应收账款作为质押进行借款，该质押物评估价值 6.283 亿元。

(五十五) 政府补助

明细情况

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入当期损益 | |
|--------------------------------------|---------|--------------|------|--------|------------|
| | | | | 损益项目 | 金额 |
| 与收益相关的政府补助 | | | | | |
| 收苏州市姑苏区人民政府高企绩效奖励 | 2022 年度 | 25,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 25,000.00 |
| 收苏州劳动就业管理服务中心留工补贴 | 2022 年度 | 83,500.00 | 其他收益 | 其他收益 | 83,500.00 |
| 收张家港市大新镇财政集中收付中心退 2015 年度派出所食堂装饰工程履保 | 2022 年度 | 3,600.00 | 其他收益 | 其他收益 | 3,600.00 |
| 就业补助 | 2022 年度 | 532.53 | 其他收益 | 其他收益 | 532.53 |
| 税费减免 | 2022 年度 | 4,120.29 | 其他收益 | 其他收益 | 4,120.29 |
| 农业种植补贴 | 2022 年度 | 30,238.60 | 其他收益 | 其他收益 | 30,238.60 |
| 乡村振兴项目补贴 | 2022 年度 | 2,000,000.00 | 递延收益 | 其他收益 | - |
| 合计 | | 2,146,991.42 | | | 146,991.42 |

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2022年9月，子公司苏州暗恋桃花源文旅集团有限公司出资设立苏州禾子堂餐饮管理有限公司，其中苏州暗恋桃花源文旅集团有限公司出资人民币100.00万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|----|-------|-----|---------|---------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | 一级 | 安徽 | 安徽 | 土木工程建筑业 | 79.00 | | 投资设立 |
| 苏州基业含融投资发展有限公司 | 一级 | 江苏 | 江苏 | 投资业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 苏州万物显型文化传播有限公司 | 二级 | 江苏 | 江苏 | 文化业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 咸宁市基楚城市发展有限公司 | 一级 | 湖北 | 湖北 | 土木工程建筑业 | 90.00 | | 投资设立 |
| 苏州暗恋桃花源文旅集团有限公 | 一级 | 江苏 | 江苏 | 旅游业 | 100.00 | | 投资设立 |

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|----|-------|-----|------|---------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 司 | | | | | | | |
| 安徽省那田山水间文旅发展有限公司 | 二级 | 安徽 | 安徽 | 旅游业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 安徽省小禾有生态农业发展有限公司 | 二级 | 安徽 | 安徽 | 农业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 苏州科一诺生态环保有限公司 | 一级 | 苏州 | 苏州 | 科技 | 100.00 | | 投资设立 |
| 苏州基业七都旅游管理有限公司 | 二级 | 苏州 | 苏州 | 旅游 | | 100.00 | 投资设立 |
| 苏州禾子堂餐饮管理有限公司 | 二级 | 苏州 | 苏州 | 餐饮 | | 100.00 | 投资设立 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | 21.00 | 1,782,918.61 | - | 24,840,288.12 |
| 咸宁市基楚城市发展有限公司 | 10.00 | -14,947.08 | - | 5,915,912.11 |
| 合计 | | 1,767,971.53 | | 30,756,200.23 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | 55,667,272.37 | 209,408,446.38 | 265,075,718.75 | 43,480,789.48 | 103,307,843.00 | 146,788,632.48 |
| 咸宁市基楚城市发展有限公司 | 29,945,979.37 | 74,065,673.02 | 104,011,652.39 | 44,852,531.21 | - | 44,852,531.21 |

续上表:

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | 54,152,233.21 | 235,131,577.25 | 289,283,810.46 | 35,321,469.83 | 144,165,343.00 | 179,486,812.83 |
| 咸宁市基楚城市发展有限公司 | 45,152,822.07 | 60,196,900.53 | 105,349,722.60 | 46,041,130.60 | - | 46,041,130.60 |

续上表:

| 子公司名称 | 本期数 | | | | 上年数 | | | |
|-------------------|------|--------------|--------------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | - | 8,490,088.64 | 8,490,088.64 | 51,365,437.91 | - | 11,462,129.37 | 11,462,129.37 | 48,723,984.56 |
| 咸宁市基楚城市发展有限公司 | - | -149,470.82 | -149,470.82 | -111,242.83 | - | -291,948.90 | -291,948.90 | -413,610.07 |

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 应付账款 | 26,108.94 | - | - | - | 26,108.94 |
| 其他应付款 | 670.42 | - | - | - | 670.42 |
| 短期借款 | 7,020.14 | - | - | - | 7,020.14 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,105.62 | - | - | - | 3,105.62 |
| 长期借款 | - | 2,298.53 | 2,200.00 | 5,832.25 | 10,330.78 |

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 租赁负债 | - | 61.00 | 61.00 | 488.00 | 610.00 |
| 金融负债和或有负债合计 | 36,905.12 | 2,359.53 | 2,261.00 | 6,320.25 | 47,845.90 |

续上表：

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 应付账款 | 28,990.27 | - | - | - | 28,990.27 |
| 其他应付款 | 3,724.09 | - | - | - | 3,724.09 |
| 短期借款 | 5,477.36 | - | - | - | 5,477.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,227.43 | - | - | - | 3,227.43 |
| 长期借款 | - | 3,100.00 | 11,316.53 | - | 14,416.53 |
| 租赁负债 | - | 140.45 | 140.45 | 473.10 | 754.00 |
| 金融负债和或有负债合计 | 41,419.15 | 3,240.45 | 11,456.98 | 473.10 | 56,589.68 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为69.87%。(2021年12月31日：73.50%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| (1) 交易性金融资产 | - | 17,890,708.33 | - | 17,890,708.33 |
| (2) 应收款项融资 | - | 948,970.00 | - | 948,970.00 |
| (3) 其他非流动金融资产 | - | - | 8,312,651.98 | 8,312,651.98 |

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合 计 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 18,839,678.33 | 8,312,651.98 | 27,152,330.31 |

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的理财产品及结构性存款、应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为资产基础法等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、缺乏流动性折价/可比交易价格等。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人系自然人季玉兰，对本公司的持股比例为 76.15%。
2. 本公司的子公司情况
本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。
3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---------|-------------------|
| 金伟 | 董事 |
| 沈建国 | 控股股东季玉兰之配偶、本公司之股东 |
| 孙国钧 | 本公司之股东 |
| 黎龙 | 本公司之董事 |
| 季玉梅 | 本公司之股东 |

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况
公司作为承租方

| 出租方名称 | 当期应支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------------|--------------|-------------|------------|----------|-----|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 季玉兰 | 1,010,028.57 | 1,010,028.57 | 364,265.44 | 398,883.41 | - | - |
| 金伟 | 72,348.00 | 72,348.00 | 4,679.89 | 7,716.43 | - | - |
| 沈建国 | 205,158.00 | 205,158.00 | 13,270.81 | 21,881.56 | - | - |

2. 关联担保情况 明细情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 季玉兰、沈建国 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2022-7-21 | 2023-7-21 | 否 |
| 季玉兰、沈建国 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2022-9-7 | 2023-9-7 | 否 |
| 季玉兰、沈建国 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2022-9-28 | 2023-9-8 | 否 |
| 季玉兰、沈建国 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2022-1-27 | 2023-1-26 | 是 |
| 季玉兰、沈建国 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2022-7-7 | 2023-7-6 | 否 |

3. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 拆入 | | | | |
| 季玉兰 | 6,000,000.00 | 2,050,000.00 | 6,050,000.00 | 2,000,000.00 |
| 孙国钧 | 500,000.00 | - | 500,000.00 | - |
| 黎龙 | 500,000.00 | - | 500,000.00 | - |
| 季玉梅 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | - |
| 沈建国 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | - |

注：如上关联方资金拆借未约定计息。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 季玉兰 | 2,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| | 孙国钧 | - | 500,000.00 |
| | 黎龙 | - | 500,000.00 |

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------|-----|--------------|
| | 季玉梅 | - | 2,000,000.00 |
| | 沈建国 | - | 1,000,000.00 |

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：元)

| 担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物 账面原值 | 质押物 账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|------|----------------------|-------|---------------|---------------|--------------|----------|
| 本公司 | 江苏苏州农村商业银行股份有限公司太平支行 | 结构性存款 | 10,080,708.33 | 10,080,708.33 | 9,500,000.00 | 2023-8-5 |

续上报表：

| 担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物评估价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|--------------------------|---------------------------|--|----------------|---------------|--------------|
| 本公司之子公司六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | 中国银行股份有限公司苏州工业园区分行 | 在六安集中示范园彩色景观公园PPP项目中由政府付费产生的应收账款 | 628,300,000.00 | 62,161,253.00 | 2029/5/30 |
| 本公司之子公司六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | 中国银行股份有限公司六安分行 | 在六安集中示范园彩色景观公园PPP项目中由政府付费产生的应收账款 | | 918,000.00 | 2029/5/30 |
| 本公司之子公司六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | 中国银行股份有限公司六安和平路支行 | 在六安集中示范园彩色景观公园PPP项目中由政府付费产生的应收账款 | | 18,000,000.00 | 2029/5/30 |
| | | | | 43,243,283.00 | 2029/5/30 |
| 本公司之子公司六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | 中国农业银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行 | 在六安集中示范园彩色景观公园PPP项目中由政府付费产生的应收账款 | | 3,857,500.00 | 2023/11/30 |
| 本公司之子公司六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | 中国农业银行股份有限公司六安金安区支行 | 在六安集中示范园彩色景观公园PPP项目中由政府付费产生的应收账款 | | 4,985,307.00 | 2029/5/30 |
| 本公司 | 中国工商银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行 | 本公司与苏州市吴中区城南街道办事处签订的编号为GF-2020-0216号宝带桥、澹台湖大运河国家文化公园提升 | | 70,760,000.00 | 9,500,000.00 |

| 担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物评估价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|------|------------------|---|---------------|----------------|-----------|
| | | 改造项目工程总承包合同项下预期应收账款 | | | |
| 本公司 | 中信银行股份有限公司苏州沧浪支行 | 本公司与中国化学工程第十四建设有限公司签订的苏大堰周边环境综合治理工程项目施工总承包III标段合同项下预期应收账款 | 23,786,991.97 | 10,000,000.00 | 2023-7-21 |
| 合计 | | | | 152,665,343.00 | |

(二) 或有事项

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

(1) 已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 11,295,000.00 | - |

(2) 已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑汇票 | - | 2,320,474.12 |

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十七)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

| 项目 | 本期数 |
|---------------|------------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 697,774.40 |

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

| | |
|-----------|------------|
| 项 目 | 本期数 |
| 低价值资产租赁费用 | 418,898.64 |

(4) 与租赁相关的总现金流出

| | |
|-----------------------------|--------------|
| 项 目 | 本期数 |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 1,357,300.57 |
| 支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额 | 368,994.50 |
| 合 计 | 1,726,295.07 |

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

PPP 项目合同的相关信息

本公司特许经营项目主要为 PPP 业务，项目内容主要为湖北通城县锡山城市公园 PPP 项目，特许经营权合同主要信息如下：

| 项目名称 | 业主名称 | 项目概况 | 特许使用权期限 | 特许经营权具体内容 | 项目汇报模式 | 本期 PPP 项目合同变更情况 |
|--------------------|-------------|--|---|---|--------|-----------------|
| 湖北通城县锡山城市公园 PPP 项目 | 通城县城市规划和管理局 | 项目位于通城县隽水镇宝塔村，建设内容包括对景区道理、建筑物进行改造提升，对公园进行景观梅花，新建拓展运动区等个项目建设景区旅游服务设施，建设种植灌溉、景观照明、水电、消防、绿化等基础设施。项目总投资 2.9712 亿元。 | 项目合作期限包括建设期及运营期，其中建设期 2 年，运营期 13 年，目前该项目处在施工建设阶段。 | 公司子作为项目法人，负责该项目的投融资、设计、建设、运营、维护、移交等工作；运营期满后，以良好的运营和维护状态的项目附属设施、资产等无偿移交给通城县人民政府指定单位。 | 无形资产模式 | 未发生变化 |

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| | |
|-------|---------------|
| 账 龄 | 期末数 |
| 1 年以内 | 29,608,835.26 |
| 1-2 年 | 44,447,811.55 |
| 2-3 年 | 8,608,866.51 |
| 3-4 年 | 15,362,946.34 |
| 4-5 年 | 3,508,014.00 |

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|----------------|
| 5 年以上 | 6,523,995.80 |
| 账面余额小计 | 108,060,469.46 |
| 减：坏账准备 | 20,519,359.95 |
| 账面价值合计 | 87,541,109.51 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 108,060,469.46 | 100.00 | 20,519,359.95 | 18.99 | 87,541,109.51 |
| 合 计 | 108,060,469.46 | 100.00 | 20,519,359.95 | 18.99 | 87,541,109.51 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 129,356,151.18 | 100.00 | 18,668,324.58 | 14.43 | 110,687,826.60 |
| 合 计 | 129,356,151.18 | 100.00 | 18,668,324.58 | 14.43 | 110,687,826.60 |

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 账龄组合 | 105,688,016.66 | 20,519,359.95 | 19.42 |
| 关联方组合 | 2,372,452.80 | - | - |
| 小 计 | 108,060,469.46 | 20,519,359.95 | 18.99 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内 | 29,608,835.26 | 1,480,441.76 | 5.00 |
| 1-2 年 | 43,867,811.55 | 4,386,781.15 | 10.00 |
| 2-3 年 | 8,608,866.51 | 1,721,773.30 | 20.00 |

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|----------------|---------------|---------|
| 3-4年 | 15,362,946.34 | 5,377,031.22 | 35.00 |
| 4-5年 | 1,715,561.20 | 1,029,336.72 | 60.00 |
| 5年以上 | 6,523,995.80 | 6,523,995.80 | 100.00 |
| 小计 | 105,688,016.66 | 20,519,359.95 | 19.42 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况 本期计提坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|---------------|--------------|-------|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 18,668,324.58 | 2,278,889.37 | - | 427,854.00 | - | 20,519,359.95 |
| 小计 | 18,668,324.58 | 2,278,889.37 | - | 427,854.00 | - | 20,519,359.95 |

5. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 427,854.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-----------------|--------|------------|-------------|---------|-----------|
| 南京证大大拇指商业发展有限公司 | 工程款 | 427,854.00 | 绿化工程工程款无法收回 | 内部审批 | 否 |

6. 期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|------|--------------------|---------------|
| 第一名 | 22,997,942.34 | 1-2年 | 21.28 | 2,299,794.23 |
| 第二名 | 12,409,206.52 | 3-4年 | 11.48 | 4,343,222.28 |
| 第三名 | 5,140,000.00 | 1年以内 | 4.76 | 257,000.00 |
| 第四名 | 4,262,652.00 | 5年以上 | 3.94 | 4,262,652.00 |
| 第五名 | 4,246,700.00 | 1-2年 | 3.93 | 424,670.00 |
| 小计 | 49,056,500.86 | | 45.39 | 11,587,338.51 |

7. 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
|-------------------|--------|--------------|---------------|
| 六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | 子公司 | 1,792,452.80 | 1.66 |
| 苏州基业七都旅游管理有限公司 | 子公司 | 580,000.00 | 0.54 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
|------|--------|--------------|---------------|
| 小 计 | | 2,372,452.80 | 2.20 |

(二) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 5,208,877.15 | 10,250.00 | 5,198,627.15 | 17,980,700.96 | 1,600,588.88 | 16,380,112.08 |
| 合 计 | 5,208,877.15 | 10,250.00 | 5,198,627.15 | 17,980,700.96 | 1,600,588.88 | 16,380,112.08 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|--------------|
| 1 年以内 | 2,430,567.46 |
| 1-2 年 | 490,451.81 |
| 2-3 年 | 655,939.52 |
| 3-4 年 | 690,000.00 |
| 4-5 年 | 159,618.36 |
| 5 年以上 | 782,300.00 |
| 账面余额小计 | 5,208,877.15 |
| 减：坏账准备 | 10,250.00 |
| 账面价值小计 | 5,198,627.15 |

(2) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 保证金 | 5,158,877.15 | 5,362,009.69 |
| 资金拆借 | - | 12,008,754.66 |
| 其他 | 50,000.00 | 609,936.61 |
| 账面余额小计 | 5,208,877.15 | 17,980,700.96 |
| 减：坏账准备 | 10,250.00 | 1,600,588.88 |

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 账面价值小计 | 5,198,627.15 | 16,380,112.08 |

(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 | 小 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 | 795,956.28 | 155,312.60 | 649,320.00 | 1,600,588.88 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -794,206.28 | -141,537.60 | -649,320.00 | -1,585,063.88 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | 5,275.00 | - | 5,275.00 |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 1,750.00 | 8,500.00 | - | 10,250.00 |

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---------|--------------|-----------|---------|
| 低信用风险组合 | 5,158,877.15 | - | - |
| 账龄组合 | 50,000.00 | 10,250.00 | 20.50 |
| 小 计 | 5,208,877.15 | 10,250.00 | 0.20 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|-----------|-----------|---------|
| 1 年以内 | 25,000.00 | 1,750.00 | 7.00 |
| 1-2 年 | 15,000.00 | 3,000.00 | 20.00 |
| 2-3 年 | 5,000.00 | 1,750.00 | 35.00 |
| 4-5 年 | 5,000.00 | 3,750.00 | 75.00 |
| 小 计 | 50,000.00 | 10,250.00 | 20.50 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|---------------|-------|----------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,600,588.88 | -1,585,063.88 | - | 5,275.00 | - | 10,250.00 |
| 小计 | 1,600,588.88 | -1,585,063.88 | - | 5,275.00 | - | 10,250.00 |

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 第一名 | 投标保证金 | 960,000.00 | 1 年以内 | 18.43 | - |
| 第二名 | 投标保证金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 9.60 | - |
| 第三名 | 投标保证金 | 500,000.00 | 3-4 年 | 9.60 | - |
| 第四名 | 履约保证金 | 475,451.81 | 1-2 年 | 9.13 | - |
| 第五名 | 投标保证金 | 420,000.00 | 5 年以上 | 8.06 | - |
| 小计 | | 2,855,451.81 | | 54.82 | - |

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 130,591,128.83 | - | 130,591,128.83 | 127,086,131.00 | - | 127,086,131.00 |

2. 子公司情况

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|----------|
| 六安市华一枫业生态建设投资有限公司 | 69,520,000.00 | - | - | 69,520,000.00 | - | - |
| 苏州基业含融投资发展有限公司 | 2,198,036.00 | 315,000.00 | - | 2,513,036.00 | - | - |
| 咸宁市基楚城市发展有限公司 | 54,000,000.00 | - | - | 54,000,000.00 | - | - |
| 苏州暗恋桃花源文旅集团有限公司 | 1,368,095.00 | 3,189,997.83 | - | 4,558,092.83 | - | - |
| 小计 | 127,086,131.00 | 3,504,997.83 | - | 130,591,128.83 | - | - |

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 148,212,532.40 | 112,802,120.59 | 201,780,154.02 | 157,870,762.07 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

| 业务类别 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 工程施工 | 138,801,678.91 | 104,450,927.73 | 191,792,749.47 | 147,704,155.41 |
| 工程设计 | 9,391,985.57 | 8,351,192.86 | 9,251,555.49 | 10,166,606.66 |
| 其他收入 | 18,867.92 | - | 735,849.06 | - |
| 小 计 | 148,212,532.40 | 112,802,120.59 | 201,780,154.02 | 157,870,762.07 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名 | 33,535,157.80 | 22.63 |
| 第二名 | 29,071,300.34 | 19.61 |
| 第三名 | 17,710,405.94 | 11.95 |
| 第四名 | 16,087,933.35 | 10.85 |
| 第五名 | 8,523,740.21 | 5.75 |
| 小 计 | 104,928,537.64 | 70.79 |

(五) 投资收益

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 328,655.88 | 184,977.28 |
| 合 计 | 328,655.88 | 184,977.28 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|-------------|-----|
| 非流动资产处置损益 | -9,388.15 | - |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 142,998.20 | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，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期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 | 382,978.65 | - |
| 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 | -472,014.20 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小 计 | 44,574.50 | - |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | -955.02 | - |
| 非经常性损益净额 | 45,529.52 | - |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--------------------|-----------|-----|
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益 | 46,131.18 | - |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | -601.66 | - |

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 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 | 4.02 | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.99 | 0.07 | 0.07 |

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------------|---------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 7,574,236.42 |
| 非经常性损益 | 2 | 46,131.18 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 7,528,105.24 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 184,697,105.73 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5 | - |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | - |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | - |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | - |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 | 9 | - |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | - |
| 报告期月份数 | 11 | 12.00 |
| 加权平均净资产 | 12[注] | 188,484,223.94 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 4.02% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 3.99% |

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 7,574,236.42 |
| 非经常性损益 | 2 | 46,131.18 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 7,528,105.24 |
| 期初股份总数 | 4 | 106,755,697.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | |
| 报告期缩股数 | 10 | |
| 报告期月份数 | 11 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 106,755,697.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.07 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.07 |

[注] 12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

苏州基业生态园林股份有限公司
2023年4月25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：

基业园林董事会办公室

苏州基业生态园林股份有限公司
2023年4月25日