

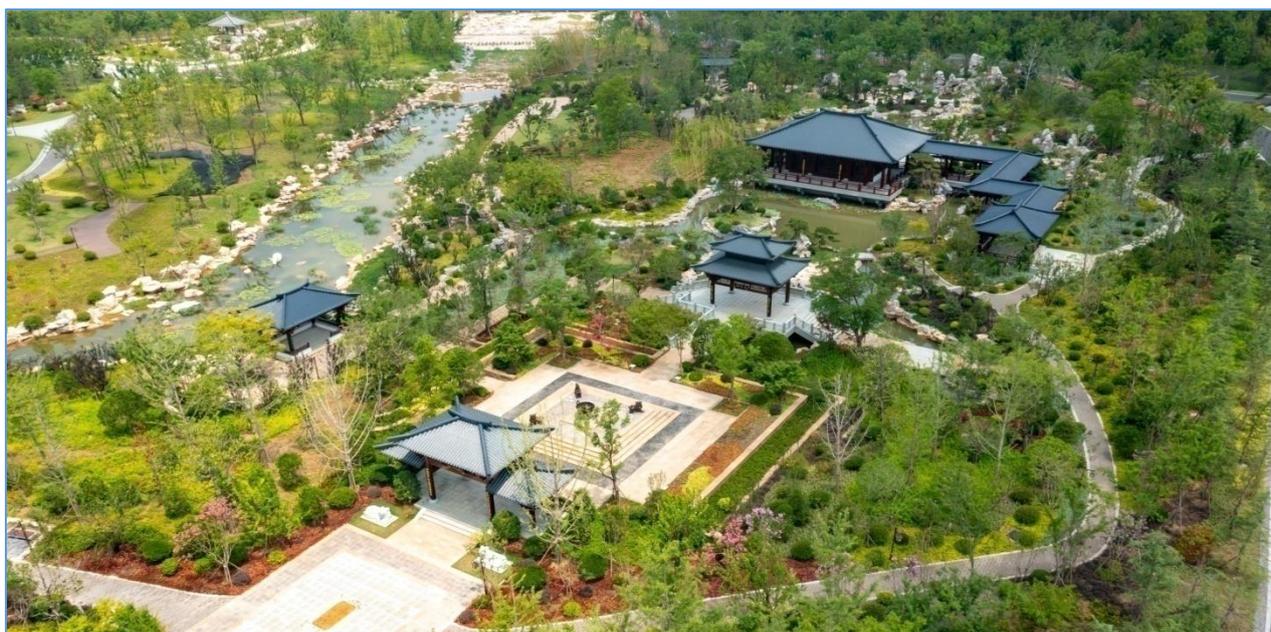


九州生态

NEEQ: 839717

江苏九州生态科技股份有限公司

Jiangsu Jiuzhou Ecological Technology Co.,Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022年9月28日，公司荣获淮海科学技术奖委员会颁发的第九届淮海科学技术奖，获奖项目为徐州市城市困难立地生态修复关键技术研究与应用。



2022年9月28日，公司荣获淮海科学技术奖委员会颁发的第九届淮海科学技术奖，获奖项目为海绵城市导向的园林绿地营建关键技术集成与应用。



2022年12月，公司荣获江苏省风景园林协会颁发的优秀企业工法证书，工法名称为山体修复雨水储渗净化系统施工工法。



2022年12月，公司荣获江苏省风景园林协会颁发的优秀企业工法证书，工法名称为山体宕宕生态修复施工工法。



2022年9月，公司参建的徐州市泉润公园PPP项目工程荣获2021年度徐州市优质工程奖“古彭杯”。



2022年9月，公司承建的S344（徐贾快速-规划二路）道路绿化工程（二标段）项目工程荣获2021年度徐州市优质工程奖“古彭杯”。

## 目 录

\_Toc133163671

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	135

## 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。

公司负责人张罗庭、主管会计工作负责人蒋道程及会计机构负责人（会计主管人员）蒋道程保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济下行的风险	当前国际形势复杂严峻，不稳定性不确定性明显增强，国内经济增速放缓，经济下行压力较大，同时地方财政也面临着收入减少和债务高企的双重压力。公司所处的生态景观建设行业与政府及社会对生态环境改善、基础设施投资规模密切相关，公司的业务增长、回款速度等在一定程度上受到我国经济增速缓慢和政府支出减少的影响。应对措施：公司将紧跟国家政策，积极调整企业自身发展战略，拓宽客户渠道和经营范围，提高项目质量，营造良好企业口碑，以保障项目来源的稳定性。
市场竞争加剧的风险	园林绿化行业目前从业企业较多、市场集中度较低。随着园林绿化行业逐步走向成熟，规模化、全国化经营成为趋势，“大行业、小公司”的市场格局逐步转向“大行业、大公司”阶段。国内多家园林绿化企业已登陆资本市场，凭借资金实力在全国范围内扩大业务，市场竞争也趋于更加激烈。应对措施：2022年，公司通过申报科研专利提升公司的核心竞争力，通过开拓外地市场不断锤炼跨区域经营能力。未来公司将结合自身情况，围绕“立足本地、逐步拓展”的战略思路，精细投标过程管理，选择

	收益较高、回款有保障的项目做为发展方向，同时提高项目养护管理水平，打造精品工程，不断提升企业竞争力。
运营资金的风险	公司在主营业务拓展的过程中需要垫付大量的流动资金，会给公司带来较大的资金压力，同时部分工程项目规模较大、结算周期较长，使得应收账款回款周期加长，对营运资金的占用时间也随之延长。如果公司经营活动产生的现金流量出现持续净流出情况，且未能通过各种融资手段维持现金流出和流入的平衡，公司将面临着一定的偿债风险。应对措施：公司将加强资金管理，提高短期偿债能力；承接更多短期项目，提高资产流动性；加强与商业银行等金融机构合作，积累信贷资源、提升融资能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、九州生态	指	江苏九州生态科技股份有限公司
报告期、本报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏九州生态科技股份有限公司章程》
徐州市国资委	指	徐州市人民政府国有资产监督管理委员会
文旅集团	指	徐州市文化旅游集团有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
EPC	指	Engineering Procurement Construction，指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
上林资产	指	徐州上林资产管理合伙企业（有限合伙）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏九州生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Jiuzhou Ecological Technology Co.,Ltd. -
证券简称	九州生态
证券代码	839717
法定代表人	李培

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘莉
联系地址	徐州市泉山区解放南路徐州软件园 C-1-B3 层
电话	0516-83999162
传真	0516-83999228
电子邮箱	13852440052@163.com
公司网址	www.xzjzyl.com
办公地址	徐州市泉山区解放南路徐州软件园 C-1-B3 层
邮政编码	221000
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 7 月 17 日
挂牌时间	2016 年 11 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其他土木工程建筑-其他土木工程建筑
主要业务	园林绿化，景观建筑工程设计、施工、养护
主要产品与服务项目	园林绿化，景观建筑工程设计、施工、养护
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,120,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐州市文化旅游集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐州市国资委），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320300720624524R	否
注册地址	江苏省徐州市泉山区软件园路6号徐州软件园C-1-B号楼301-314室	否
注册资本	24,120,000元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	支彩琴	张伟	门小琳	
	1年	1年	1年	年
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区贤坤路3号江岛智立方C座3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

2023年4月17日，公司完成法人变更，公司法人由张罗庭变更为李培。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于完成法人变更并换领营业执照的公告》（公告编号：2023-017）。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	168,501,138.14	256,967,895.10	-34.43%
毛利率%	12.37%	16.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,333,047.89	10,777,993.39	-41.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,226,502.33	10,802,734.62	-42.36%
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）	26.26%	67.68%	-
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）	25.81%	67.84%	-
基本每股收益	0.26	0.45	-42.22%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	571,798,894.92	587,367,101.29	-2.65%
负债总计	544,152,934.68	566,054,188.94	-3.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,645,960.24	21,312,912.35	29.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	0.88	29.71%
资产负债率%（母公司）	95.14%	96.34%	-
资产负债率%（合并）	95.17%	96.37%	-
流动比率	1.02	1.29	-
利息保障倍数	1.84	2.66	-

##### (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	-41,556,879.16	16,980,861.55	-344.73%
应收账款周转率	0.89	1.22	-
存货周转率	326.02	36.86	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.65%	7.43%	-
营业收入增长率%	-34.43%	24.46%	-
净利润增长率%	-41.24%	8.61%	-

**(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	24,120,000.00	24,120,000.00	-
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) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	600.00
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）	56,527.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,933.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>142,060.75</b>
所得税影响数	35,515.19
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>106,545.56</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

**(1) 重要会计政策变更**

执行《企业会计准则解释第 15 号》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”和“关于亏损合同的判断”的规定。

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要承接生态园林设计、施工、养护等环节的园林工程项目，涉及景观建设、生态修复、乡村美化等产业布局。公司主要通过招投标的方式取得建设工程施工合同开展业务，以传统施工项目模式及EPC项目经营模式开展业务，收入来源于园林工程施工、园林养护工程及园林设计三大业务板块，其中园林工程施工为公司主要收入来源。公司以政府、企事业单位、房地产公司等为主要客户，在与多个地方政府的合作过程中与其建立合作伙伴关系，且拥有深厚的项目资源，为公司持续稳定发展提供了长足的动力。

凭借在园林绿化行业的多年深耕，业务不断向纵深发展，服务日趋专业化、个性化、创新化，品牌输出力逐渐增强。公司抢抓设计、施工、养护等园林产业链条，紧跟国家园林绿化产业升级步伐，充分把握市场需求变化趋势，以众多高品质的园林、景区作品，在社会各界取得良好口碑。公司先后被评为“江苏省农业产业化省级重点龙头企业”、“国家林业重点龙头企业”，公司还具备风景园林工程设计专项甲级、市政公用工程施工总承包贰级、环保工程专业承包三级、古建筑工程专业承包三级资质，公司不断挖掘和提升自身园林施工能力，并坚守“生态”、“绿色”、“环保”、“创新”等经营理念，为国内城市市政工程、房地产工程、公共园林、旅游度假区及采煤塌陷区等提供优质的生态绿化综合服务。

报告期内，公司中标东海县羽山(含周边)生态治理项目一期工程总承包(EPC)、彭祖大道绿化带(昆仑大道以南段)绿化工程、复星医药(徐州)产业园首期工程景观绿化施工工程、淮海东路东延绿化工程等共计2.218亿，其中本地项目0.378亿，外地项目1.839亿。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,218,738.84	7.03%	39,784,984.41	6.77%	1.09%
应收票据	7,000,000.00	1.22%	-	-	-
应收账款	154,348,043.73	26.99%	223,559,251.39	38.06%	-30.96%
存货	84,597.89	0.01%	821,216.51	0.14%	-89.7%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	857,360.47	0.15%	586,868.95	0.10%	46.09%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	70,096,570.83	12.26%	39,050,629.17	6.65%	79.50%
长期借款	-	-	26,550,000.00	4.52%	-100.00%
应收账款融资	5,000,000.00	0.87%	1,968,114.00	0.34%	154.05%
其他应收款	3,223,015.33	0.56%	8,458,241.39	1.44%	-61.89%
合同资产	281,488,041.45	49.23%	222,253,778.05	37.84%	26.65%
一年内到期的非流动资产	54,115,763.05	9.46%	62,695,546.73	10.67%	-13.68%
其他流动资产	1,100,010.97	0.19%	81,817.47	0.01%	1,244.47%
应付账款	300,253,970.46	52.51%	360,524,792.74	61.38%	-16.72%
一年内到期的非流动负债	125,873,958.70	22.01%	2,366,028.47	0.40%	5,220.05%
其他流动负债	30,568,428.63	5.35%	15,401,967.21	2.62%	98.47%
其他非流动负债	8,010,266.67	1.40%	103,536,287.15	17.63%	-92.26%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.应收账款较去年下降 30.96%，主要原因系公司本年度承接项目减少，以前年度项目回款所致；
- 2.短期借款较去年增加 79.5%，主要原因系公司部分集团内借款，增加短期借款所致；
- 3.长期借款较去年下降 100%，主要原因系长期借款将于 23 年 12 月到期，转入一年内到期的非流动负债科目列示；
- 4.一年内到期的非流动负债较去年增加 5220.05%，主要原因系其他非流动负债 9878.12 万元及长期借款 2655 万元将于 23 年 12 月到期，转入一年内到期的非流动负债科目列示；
- 5.其他非流动负债较去年下降 92.26%，主要原因系其他非流动负债 9878.12 万元将于 23 年 12 月到期，转入一年内到期的非流动负债科目列示；

## 2、营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	168,501,138.14	-	256,967,895.10	-	-34.43%
营业成本	147,657,817.45	87.63%	213,813,642.34	83.21%	-30.94%
毛利率	12.37%	-	16.79%	-	-
销售费用	1,376,088.71	0.82%	1,260,296.79	0.49%	9.19%
管理费用	14,212,915.61	8.43%	12,912,038.28	5.02%	10.07%
研发费用	0.00	-	0.00	-	-
财务费用	5,368,146.54	3.19%	7,668,355.81	2.98%	-30.00%
信用减值损失	7,840,647.69	4.65%	-5,959,788.77	-2.32%	-231.56%
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-
其他收益	56,527.75	0.03%	26,842.59	0.01%	110.59%
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	600.00	0.00%	142,719.47	0.06%	-99.58%
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	7,316,836.39	4.34%	14,682,483.49	5.71%	-50.17%
营业外收入	84,933.00	0.05%	3,500.00	0.00%	2,326.66%
营业外支出	0.00	0.00%	197,803.29	0.08%	-100.00%
净利润	6,333,047.89	3.76%	10,777,993.39	4.19%	-41.24%

## 项目重大变动原因：

- 1.营业收入较去年下降 34.43%，营业成本较去年下降 30.94%，均系公司本年度承接项目减少所致。
- 2.财务费用较去年下降 30%，主要原因系确认 2 号湖项目延迟付款利息，导致财务费用减少所致；
- 3.信用减值损失较上期下降 231.56%，主要原因系应收账款回收，冲回已计提坏账准备所致；

## (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	168,501,138.14	256,958,857.37	-34.42%
其他业务收入	0.00	9,037.73	-100.00%
主营业务成本	147,657,817.45	213,813,171.05	-30.94%
其他业务成本	0.00	471.29	-100.00%

## 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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分点
工程施工收入	165,969,585.53	144,819,873.11	12.74%	-29.16%	-24.99%	-4.85%
销售苗木收入	0.00	0.00	0.00%	-100%	-100%	-
养护工程收入	1,881,315.80	1,604,113.41	14.73%	-69.06%	-71.84%	8.41%
设计收入	650,236.81	1,233,830.93	-89.75%	-88.96%	-71.64%	-115.90%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1.销售苗木收入较去年下降 100%，系公司苗木资产已于 21 年度全部销售出去，后期不再有苗木销售业务所致；2.养护工程收入较去年下降 69.06%，系公司本年度承接项目减少所致；3.设计收入较去年下降 88.96%，系公司本年度签订项目减少所致，设计项目毛利率较去年下降 115.9%，系设计人员薪资等固定成本不变，本年度确认收入减少所致。

**(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	江苏东海文化旅游发展集团有限公司	113,032,692.25	67.08%	否
2	徐州市住房和城乡建设局	20,471,125.08	12.15%	否
3	徐州润华置业有限公司	10,867,823.40	6.45%	是
4	徐州市文化旅游集团有限公司	8,015,652.88	4.76%	是
5	徐州新盛园博园建设发展有限公司	7,353,056.88	4.36%	是
合计		159,740,350.49	94.80%	-

**(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	连云港亚欧建设工程有限公司	22,935,779.82	15.53%	否
2	江苏雷罗建设工程有限公司	10,550,458.72	7.15%	否
3	徐州盛之鸿建筑工程有限公司	7,860,589.78	5.32%	否
4	深圳市建筑装饰（集团）有限公司	7,600,605.31	5.15%	否
5	徐州铸通建筑劳务有限公司	6,666,628.95	4.51%	否
合计		55,614,062.58	37.66%	-

**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	-41,556,879.16	16,980,861.55	-344.73%
投资活动产生的现金流量净额	-458,926.86	80,661.32	-668.96%

筹资活动产生的现金流量净额	33,565,021.64	2,907,337.47	1,054.49%
---------------	---------------	--------------	-----------

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期下降-344.73%，主要系公司本年度承接羽山项目主要处于施工状态，回款较少；2. 投资活动产生的现金流量净额较上期下降-668.96%，主要系公司成立连云港分公司，固定资产增加所致；3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期上升 1,054.49%，主要系公司本年度承接羽山项目主要处于施工状态，借款增加所致。

**(三) 投资状况分析****1. 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
徐州圣伊置业有限公司	控股子公司	房产开发、各类工程建设活动	10,000,000	32,485.5	32485.5	-	-105.35

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
徐州市五山公园建设发展有限公司	参股公司成立目的为建设与经营五山公园，与公司从事业务无关联性。	公司仅代表政府履行出资职能，不参与利润分配。
徐州市泉润公园建设发展有限公司	参股公司成立目的为建设与经营泉润公园，与公司从事业务无关联性。	公司仅代表政府履行出资职能，不参与利润分配。

**公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**2. 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**三、持续经营评价**

报告期内共完成营业收入 16,850.11 万元，净利润 633.30 万元。公司经营状况良好。截至 2022 年 12 月 31 日，公司流动资产为 54,675.25 万元，流动负债为 53,592.89 万元，流动资产高于流动负债人民币 1082.36 万元，公司不存在持续经营不确定性。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公

司和全体员工没有发生违法、违规行为；报告期内，公司业务增长稳定，公司未来规划明确、战略可行；因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	49,522,200.72	2,610,990.11	52,133,190.83	188.57%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
公司	丰县经济开发区投资发	建设工程合同纠纷	否	10,737,078.28	否	该案正在庭审中	2022年7月29日

	展有限责任公司						
公司	邯郸市文体旅产业集团有限公司	建设工程合同纠纷	是	35,767,111.06	否	已结案	2022年3月21日
公司	徐州中茵置业有限公司	建设工程合同纠纷	是	3,018,011.38	否	已结案	2022年7月28日
<b>总计</b>	-	-	-	<b>46,504,189.34</b>	-	-	-

注：公司与丰县经济开发区投资发展有限责任公司建设工程合同纠纷一案，于2022年2月28日、2022年5月31日及2022年7月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告《涉及诉讼公告》（公告编号：2022-004）、《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-031）、《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-046）。

公司与邯郸市文体旅产业集团有限公司建设工程合同纠纷一案，于2022年1月18日、2022年3月15日及2022年3月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《涉及诉讼公告》（公告编号：2022-003）、《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-008）、《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-009）。

公司与徐州中茵置业有限公司建设工程合同纠纷一案，于2022年7月11日及2022年7月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-034）、《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-045）。

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）本案因双方对工程审定结算金额未达成一致，故致此诉讼。该案已经过两次开庭审理，目前正在审理中。因本次诉讼系公司为收回工程款所致诉讼，故将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司经营业绩产生不利影响。具体内容详见公司于2022年2月28日、2022年5月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《涉及诉讼公告》（公告编号：2022-004）《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-031）。

（二）本案因邯郸市文体旅产业集团有限公司欠付公司工程款，多次讨要未果，遂通过诉讼方式索要工程款。河北省邯郸市丛台区人民法院于2022年3月18日出具（2022）冀0403民初172号民事调解书，邯郸市文体旅产业集团有限公司将分四年（2022年-2026年）偿还所欠我公司工程款及利息共计3200万元，本案结案。本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件，将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司经营业绩产生不利影响。具体内容详见公司于2022年1月18日、2022年3月15日及2022年3月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《涉及诉讼公告》（公告编号：2022-003）、《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-008）、《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-009）。

（三）本案因徐州中茵置业有限公司欠付公司工程款，多次讨要未果，遂通过诉讼方式索要工程款。徐州市云龙区人民法院对该案作出（2020）苏0303民初6337号一审判决书，判决徐州中茵置业有限公司支付给我公司工程价款1884845.68元及利息以及返还我公司履约保证金100000元，徐州市中级人民法院对该案作出（2022）苏03民终3298号二审判决书，判决驳回徐州中茵置业有限公司上诉，维持原判。本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件，将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司经营业绩产生不利影响。具体内容详见公司于2022年7月11日及2022年7月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-034）、《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-045）。

**(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	0	157,181.01
销售产品、商品，提供劳务	0	18,572,795.37
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

说明：公司与关联方徐州润华置业有限公司报告期内发生的关联交易发生额为 10867823.40 元，关联交易内容为工程施工收入，该项目为新盛广场（暂定，原华夏广场）市政景观 EPC 工程，为公开招标项目，我公司于 2019 年 4 月 2 日中标。

公司与关联方徐州新盛园博园建设发展有限公司报告期内发生的关联交易额为 7704971.97 元，其中工程施工收入 7353056.88 元及设计收入 351915.09 元，关联交易内容为工程施工收入及设计收入。该项目为徐州园博园第十三届中国（徐州）国际园林博览会及生态环境修复项目，为公开招标项目，我公司于 2021 年 8 月 9 日中标。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条：“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（四）一方参与另一方公开招标或者拍卖，但是招标或者拍卖难以形成公允价格的除外。”因此上述交易免于披露。

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	20,000,000	20,000,000
提供担保	-	-
委托理财	-	-
建设工程	10,000,000	8,015,652.88

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

一、公司本报告期内发生的一笔关联交易为与公司关联方签订建设工程施工合同，为正常商业合作，有利于促进公司经营发展，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关联交易公告》（公告编号：2022-054）。

二、公司本报告期内发生的两笔关联交易系公司向关联方借款，为日常经营发展正常所需，有利于促进公司经营发展，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关联交易公告》（公告编号：

2022-002)、《关联交易公告》(公告编号：2022-064)。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

本公司报告期内无违规关联交易。

**(五) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**第五节 股份变动、融资和利润分配****一、 普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	22,857,500.00	94.77%	-312,500.00	22,545,000.00	93.47%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000.00	82.92%	0	20,000,000.00	82.92%
	董事、监事、高管	287,500.00	1.19%	187,400.00	474,900.00	1.97%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,262,500.00	5.23%	312,500.00	1,575,000.00	6.53%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	862,500.00	3.58%	712,500.00	1,575,000.00	6.53%
	核心员工	-	-	0	-	-
<b>总股本</b>		<b>24,120,000.00</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>24,120,000.00</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>10</b>

注：董事曹玲燕、监事张亚红、监事牛群分别间接持有公司 40,000 股、40,000 股、80,000 股，与上表董监高直接持股合计 2,049,900 股，占总股本的 8.5%。

**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	徐州市文化旅游集团有限公司	20,000,000	0	20,000,000	82.9187%	0	20,000,000	0	0
2	徐州上林资产管理合伙企业（有限合伙）	1,520,000	0	1,520,000	6.3018%	0	1,520,000	0	0
3	申晨	900,000	0	900,000	3.7313%	675,000	225,000	0	0
4	盖军元	400,000	0	400,000	1.6584%	0	400,000	0	0
5	孟庆华	400,000	0	400,000	1.6584%	300,000	100,000	0	0
6	张罗庭	400,000	0	399,900	1.6580%	300,000	99,900	0	0
7	孟庆国	200,000	0	200,000	0.8292%	150,000	50,000	0	0
8	刘莉	150,000	0	150,000	0.6219%	150,000	0	0	0
9	李柱	150,000	0	150,000	0.6219%	0	150,000	0	0
10	董会才	0	100	100	0.0004%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	<b>24,120,000</b>	<b>100</b>	<b>24,120,000</b>	<b>100%</b>	<b>1,575,000</b>	<b>22,545,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
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

### （一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	工商银行	银行	10,000,000.00	2022年5月20日	2023年5月10日	4.5675%
2	保证贷款	工商银行	银行	10,000,000.00	2022年6月17日	2023年6月8日	4.5675%
3	保证贷款	南京银行	银行	10,000,000.00	2022年6月21日	2023年6月20日	4.5675%
4	保证贷款	南京银行	银行	10,000,000.00	2022年7月21日	2023年7月19日	4.55%
5	保证贷款	江苏银行	银行	10,000,000.00	2022年9月16日	2023年9月15日	4.5675%
6	保证贷款	广发银行	银行	10,000,000.00	2022年11月25日	2023年11月24日	4.2%
7	保证贷款	江苏银行	银行	10,000,000.00	2022年12月9日	2023年12月8日	4.5675%
8	质押	徐州农	银行	29,500,000.00	2021年1月	2023年12	5%

	贷款	商行			1日	月5日	
合计	-	-	-	99,500,000.00	-	-	-

## 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

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
申晨	董事长	女	否	1973年2月	2022年8月8日	2025年8月7日
张罗庭	董事、总经理	男	否	1971年4月	2022年8月8日	2023年3月2日
李培	董事、副总经理	男	否	1986年12月	2022年8月8日	2025年8月7日
张志虎	董事	男	否	1979年12月	2022年8月8日	2025年8月7日
闵敏	董事	女	否	1986年7月	2022年8月8日	2025年8月7日
王凤仙	董事	女	否	1984年4月	2022年8月8日	2025年8月7日
曹玲燕	职工代表董事	女	否	1983年3月	2022年8月8日	2025年8月7日
孟庆国	监事会主席	男	否	1971年8月	2022年8月8日	2025年8月7日
牛群	职工代表监事	男	否	1989年1月	2022年8月8日	2025年8月7日
张亚红	职工代表监事	女	否	1985年10月	2022年8月8日	2025年8月7日
刘莉	副总经理、董事 会秘书	女	否	1976年5月	2022年8月8日	2025年8月7日
孟庆华	副总经理	男	否	1963年2月	2022年8月8日	2025年8月7日
蒋道程	财务负责人	男	否	1985年7月	2022年8月8日	2025年8月7日
帅自义	副总经理	男	否	1983年12月	2022年8月8日	2025年8月7日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间无关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
申晨	无	新任	董事长	工作安排需要	无
张罗庭	董事长、总经理	离任	董事、总经理	工作安排需要	无
李培	董事	新任	董事、副总经理	工作安排需要	无
张志虎	无	新任	董事	工作安排需要	无
闵敏	无	新任	董事	工作安排需要	无
王凤仙	无	新任	董事	工作安排需要	无
曹玲燕	职工代表董事、副总经理、董事会秘书	离任	职工代表董事	工作安排需要	无
刘莉	董事	离任	副总经理、董事会秘书	工作安排需要	无
刘萍萍	董事	离任	无	工作安排需要	
陈琛	董事、副总经理	离任	无	工作安排需要	无
刘晓东	董事	离任	无	工作安排需要	无
帅自义	无	新任	副总经理	公司人事变动	无

## 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

## 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
申晨	董事长	900,000	0	900,000	3.73%	0	0
张志虎	董事	0	0	0	0%	0	0

闵敏	董事	0	0	0	0%	0	0
王凤仙	董事	0	0	0	0%	0	0
帅自义	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	900,000	-	900,000	3.73%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

申晨女士，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，本科学历。1994年12月至2005年8月，任徐州市云龙湖绿化管理所所长；2005年8月至2008年2月，任徐州市云龙湖环卫站兼徐州市云龙湖绿化管理所站长兼所长；2008年2月至2020年3月，任徐州市九州生态园林股份有限公司董事长、总经理；2020年3月至今，任徐州市文化旅游集团有限公司副总经理。

张志虎先生，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京航空航天大学，本科学历。2002年8月至2005年12月，任金鹰国际购物集团营销部经理；2006年1月至2009年6月，任徐州仁泰管理咨询有限公司副总经理；2009年7月至2019年1月，任徐州市新盛建设发展投资有限公司资产运营部经理；2019年1月至今任徐州市文化旅游集团有限公司投资总监。

闵敏女士，1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国矿业大学，研究生学历。2009年7月至2015年4月，任河南能源化工集团龙宇铝业股份有限公司党群工作部主管；2015年4月至2017年6月，任江苏伟天化工集团人力资源部绩效主管；2017年6月至2019年1月，任徐州市新盛投资控股集团有限公司人力资源部业务主管；2019年1月至今，任徐州市文化旅游集团有限公司人力资源部经理助理、副经理、党委组织部（人力资源部）副部长（主持工作）、部长。

王凤仙女士，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国矿业大学，本科学历。2008年7月至2010年2月，任江苏天宝汽车电子有限公司财务部财务分析；2010年3月至2016年2月，任利勃海尔机械（徐州）有限公司财务部总账主管；2016年3月至2018年6月，任徐州伟天化工有限公司财务部财务经理；2018年7月至2019年6月，任江苏精创电气股份有限公司财务部财务副总监（主持工作）；2019年6月至今，任徐州市文化旅游集团有限公司资产财务部委派财务总监。

帅自义先生，1983年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江丽水学院，本科学历。2009年12月至2012年3月，任江苏绿之源生态建设有限公司项目经理；2012年3月至2013年3月，任苏州基业生态园林股份有限公司项目负责人；2013年3月至2013年12月，任浙江诚邦园林股份有限公司项目经理；2014年1月至2018年4月，任北京东方园林股份有限公司项目总经理；2018年4月至2020年11月，任山东美晨生态赛石园林总经理；2020年11月至2021年3月，任陕西万众集团骏茂园林总经理；2021年3月至2022年5月，任中国绿地博大绿泽集团、广安博大官盛湖发展有限公司总经理；2022年6月入职江苏九州生态科技股份有限公司。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### （五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易	否	-

所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格且具有会计专业知识背景并从事会计工作十年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	5	2	2	5
市场人员	7	5	1	11
设计人员	16	2	2	16
科研人员	0	3	0	3
工程人员	60	11	1	70
财务人员	6	0	0	6
行政人员	12	3	2	13
采购人员	5	0	5	0
其他人员	2	0	2	0
<b>员工总计</b>	<b>113</b>	<b>26</b>	<b>15</b>	<b>124</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	9	12
本科	80	90
专科	18	16
专科以下	6	6
员工总计	113	124

#### 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

公司薪酬政策遵循战略导向原则、差异化激励原则、人力成本及工资总额可控原则、可持续发展原则、薪酬绩效挂钩原则及物质激励与非物质激励相结合原则。

公司根据适用的法律法规，建立并实施各项福利制度，提供多元化、多形式的福利保障，员工享有参加各项社会保险、公积金、工会互助保险等各项福利，构建以社会保险为基础，企业福利计划为重要补充的多层次福利保障体系，充分保障员工共享发展成果。

公司一直坚持育人理念，培养复合型人才为己任。根据不同的人员类别及其岗位工作特征，分别系统制定了有针对性的人才培养方案，涉及中层管理人员、后备干部选拔培养、项目管理人才培养、专业技术人才培养多个方面，通过跨系统学习、对标学习、在线学习、技能竞赛等形式促进员工知识技能提升。全年开展培训组织培训 21 场，培训人次 253 人，平均受训 18.05 课时。

报告期内，无职工退休，无职工离休。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 1 月 6 日，因公司人事变动及工作需要，帅自义先生不再担任副总经理职务，离职后不再担任公司其它职务。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）公告的《高级管理人员离职公告》（公告编号：2023-001）。

2023 年 3 月 2 日，公司董事、总经理、法定代表人张罗庭去世。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）公告的《董事、总经理、法定代表人去世的公告》（公告编号：2023-004）。

2023 年 3 月 10 日，职工代表董事曹玲燕完成辞职手续。曹玲燕女士因个人原因辞去职工代表董事职务，在公司不再担任任何职务。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）公告的《董事辞职公告》（公告编号：2023-005）。

2023 年 3 月 15 日，副总经理孟庆华因已到达法定退休年龄不再担任副总经理职务，在公司不再担任任何职务。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）公告的《高级管理人员离职公告》（公告编号：2023-006）。

公司于 2023 年 3 月 15 日召开第三届董事会第四次会议，审议并通过了《关于免去申晨女士董事职务的议案》、《关于免去申晨女士董事长职务的议案》、《关于选举李培先生为公司董事长的议案》、《关于提名刘莉女士为第三届董事会董事的议案》、《关于提名刘云女士为第三届董事会董事的议案》、《关于免去李培先生副总经理职务的议案》、《关于免去刘莉女士副总经理职务的议案》、《关于聘任刘莉女士为公司总经理的议案》。免去申晨女士董事长职务，免去李培先生、刘莉女士副总经理职务。选举李培先生为公司董事长，聘任刘莉女士为公司总经理，任期自第三届董事会第四次会议通过之日起至第三届董事会届满之日止。提名刘莉女士、刘云女士为第三届董事会董事，任期自 2023 年第一次临时股东大会通

过之日起至第三届董事会届满之日止。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-008）、《董事长、董事、高级管理人员任免公告》（公告编号：2023-009）。

公司于2023年3月15日召开2023年第一次职工代表大会，审议并通过了《关于选举蒋道程为公司第三届董事会职工代表董事的议案》，选举蒋道程为公司职工代表董事，任期自2023年第一次职工代表大会通过之日起至第三届董事会届满之日止。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《2023年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2023-007）。

公司于2023年3月31日召开2023年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于免去申晨女士董事职务的议案》、《关于选举刘莉女士为第三届董事会董事的议案》、《关于选举刘云女士为第三届董事会董事的议案》，免去申晨女士董事职务，选举刘莉女士、刘云女士为第三届董事会董事，任期自2023年第一次临时股东大会通过之日起至第三届董事会届满之日止。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《2023年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-014）。

2023年4月17日，公司完成法人变更，公司法人由张罗庭变更为李培。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于完成法人变更并换领营业执照的公告》（公告编号：2023-017）。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统业务规则及其他相关法律法规、部门规章的规定，结合公司业务经营和实际情况，不断完善公司治理和内部控制机制，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照公司内控制度，履行各自的职责和运作机制。公司董事、监事、高级管理人员的提名、选聘程序、公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管部门出台的新政策，根据监管机构新出台的各项法律法规与行业政策制度并结合公司实际情况，及时对内控体系和管理制度进行修订、补充和完善，以确保公司持续健康发展。

##### 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》、《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。公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节，并得到有效贯彻执行；《公司章程》及“三会”议事规则等相关制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东与关联董事的回避制度、财务管理与风险控制等所作的规定能够得到有效执行；公司治理结构合理，治理机制科学、有效，公司确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权益，享有平等地位，保证所有股东尤其是中小股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、投融资决策、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

报告期内，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定分别于2022年7月22日及2022年8月8日召开第二届董事会第二十五次会议、2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程公告》，于2022年8月8日及2022年8月26日召开第三届董事会第一次会议、2022年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程公告》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于修订公司章程的公告》（公告编号：2022-038）、《关于修订公司章程的公告》（公告编号：2022-053）、《公司章程》（公告编号：2022-061）。

### （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	6	9	4

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

##### 股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司股东大会共延期3次，取消0次。具体情况如下：

由于疫情原因，原定于2022年3月31日召开的2022年第一次临时股东大会连续延期三次，公司分别于2022年3月30日、2022年4月6日、2022年4月11日发布《2022年第一次临时股东大会延期公告》（公告编号：2022-010、公告编号：2022-011、公告编号：2022-012）。

##### 股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

##### 股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

#### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规、《公司章程》和三会规则等的规定，会议程序规范。

## 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，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

#### 1、业务独立

公司的主营业务为园林工程施工、园林养护工程及园林设计。公司主要为各类重点市政园林绿化、地产景观、旅游绿化景观、采煤塌陷绿化改造等工程项目提供包含前期景观设计、中期工程施工及后期园林养护一整套园林绿化服务。公司依法独立对外开展业务活动，获取业务收入和利润，具有面向市场自主经营的能力。报告期内，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间有影响公司独立性的同业竞争或可能影响公司独立性的重大或频繁的关联交易的情形。公司业务独立。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在股东单位担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位领薪，公司的财务人员未在股东单位兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，按照规范程序招聘录用员工并与其签订劳动合同。公司人员独立。

#### 3、资产完整

公司是有限公司以整体变更的方式设立的股份公司，继承了有限公司全部的资产与负债，资产产权明晰，公司对上述资产拥有独立完整的所有权。公司资产与股东资产严格分开，除已经披露的对外担保外，公司不存在以自身资产、权益或信誉为股东或股东控制的其他公司提供担保情形，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

#### 4、财务独立

本公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，依法执行《企业会计准则》，建有独立的会计核算体系，具有规范的财务会计制度，并依据《公司章程》及其他内部制度独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的现象。公司财务独立。

#### 5、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，并依据经营和管理的需要设立了相应的职能部门，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协同办公；公司各职能部门均已建立了完备的规章制度，并严格执行；各

机构的运行和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2018 年建立《徐州市九州生态园林股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，于 2020 年 5 月 18 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于修订〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。公司管理层在日常管理工作中坚决贯彻并执行相关责任追究制度。

报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好。公司遵照法律、法规及规范性文件规定编制并披露年度报告，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<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	容诚审字[2023]210Z0038 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	江苏省南京市建邺区贤坤路 3 号江岛智立方 C 座 3 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	支彩琴 1 年	张伟 1 年	门小琳 1 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	3 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

江苏九州生态科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏九州生态科技股份有限公司（以下简称九州生态公司）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九州生态公司 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，我们独立于九州生态公司，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、 其他信息

九州生态公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括九州生态公司 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**

九州生态公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估九州生态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九州生态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九州生态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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对九州生态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九州生态公司不能持续经营。

（5）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。

(6) 就九州生态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。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	40,218,738.84	39,784,984.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,000,000.00	
应收账款	五、3	154,348,043.73	223,559,251.39
应收款项融资	五、4	5,000,000.00	1,968,114.00
预付款项	五、5	174,328.58	363,055.27
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、6	3,223,015.33	8,458,241.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	84,597.89	821,216.51
合同资产	五、8	281,488,041.45	222,253,778.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	54,115,763.05	62,695,546.73

其他流动资产	五、10	1,100,010.97	81,817.47
<b>流动资产合计</b>		546,752,539.84	559,986,005.22
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	857,360.47	586,868.95
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	721,737.85	1,474,557.24
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	5,888,418.79	7,740,831.91
其他非流动资产	五、15	17,578,837.97	17,578,837.97
<b>非流动资产合计</b>		25,046,355.08	27,381,096.07
<b>资产总计</b>		571,798,894.92	587,367,101.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	70,096,570.83	39,050,629.17
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、17		1,900,000.00
应付账款	五、18	300,253,970.46	360,524,792.74
预收款项			
合同负债	五、19	742,096.76	1,033,302.36
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、20	3,556,114.53	4,554,985.33
应交税费	五、21	28,690.93	5,374,755.11
其他应付款	五、22	4,809,021.82	4,679,515.17
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、23	125,873,958.70	2,366,028.47
其他流动负债	五、24	30,568,428.63	15,401,967.21
<b>流动负债合计</b>		<b>535,928,852.66</b>	<b>434,885,975.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	-	26,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	213,815.35	1,081,926.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、27	8,010,266.67	103,536,287.15
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,224,082.02</b>	<b>131,168,213.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>544,152,934.68</b>	<b>566,054,188.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	24,120,000.00	24,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	1,499,754.02	1,499,754.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	811,765.98	178,450.66
一般风险准备			
未分配利润	五、31	1,214,440.24	-4,485,292.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,645,960.24	21,312,912.35
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>27,645,960.24</b>	<b>21,312,912.35</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>571,798,894.92</b>	<b>587,367,101.29</b>

法定代表人：李培

主管会计工作负责人：蒋道程

会计机构负责人：蒋道程

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,186,253.34	39,752,393.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,000,000.00	
应收账款	十四、1	154,348,043.73	223,559,251.39
应收款项融资		5,000,000.00	1,968,114.00
预付款项		174,328.58	363,055.27
其他应收款	十四、2	3,223,015.33	8,458,241.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,597.89	821,216.51
合同资产		281,488,041.45	222,253,778.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		54,115,763.05	62,695,546.73
其他流动资产		1,100,010.97	81,817.47
<b>流动资产合计</b>		<b>546,720,054.34</b>	<b>559,953,414.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		857,360.47	586,868.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		721,737.85	1,474,557.24
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,888,418.79	7,740,831.91
其他非流动资产		17,578,837.97	17,578,837.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,246,355.08</b>	<b>27,581,096.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>571,966,409.42</b>	<b>587,534,510.44</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,096,570.83	39,050,629.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,900,000.00
应付账款		300,253,970.46	360,524,792.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,556,114.53	4,554,985.33
应交税费		28,690.93	5,374,755.11
其他应付款		4,809,021.82	4,679,515.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		742,096.76	1,033,302.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		125,873,958.70	2,366,028.47
其他流动负债		30,568,428.63	15,401,967.21
<b>流动负债合计</b>		<b>535,928,852.66</b>	<b>434,885,975.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			26,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		213,815.35	1,081,926.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		8,010,266.67	103,536,287.15
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,224,082.02</b>	<b>131,168,213.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>544,152,934.68</b>	<b>566,054,188.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		24,120,000.00	24,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,499,754.02	1,499,754.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		811,765.98	178,450.66
一般风险准备			

未分配利润		1,381,954.74	-4,317,883.18
所有者权益（或股东权益）合计		27,813,474.74	21,480,321.50
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		571,966,409.42	587,534,510.44

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		168,501,138.14	256,967,895.10
其中：营业收入	五、31	168,501,138.14	256,967,895.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		169,082,077.19	236,495,184.90
其中：营业成本	五、31	147,657,817.45	213,813,642.34
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、32	467,108.88	840,851.68
销售费用	五、33	1,376,088.71	1,260,296.79
管理费用	五、34	14,212,915.61	12,912,038.28
研发费用	五、35		
财务费用	五、36	5,368,146.54	7,668,355.81
其中：利息费用	五、36	8,786,997.31	8,751,323.53
利息收入	五、36	3,042,612.88	91,773.24
加：其他收益	五、37	56,527.75	26,842.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	7,840,647.69	-5,959,788.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	600.00	142,719.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,316,836.39	14,682,483.49
加：营业外收入	五、40	84,933.00	3,500.00
减：营业外支出	五、41	0.00	197,803.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,401,769.39	14,488,180.20
减：所得税费用	五、42	1,068,721.50	3,710,186.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,333,047.89	10,777,993.39
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）		6,333,047.89	10,777,993.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,333,047.89	10,777,993.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,333,047.89	10,777,993.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,333,047.89	10,777,993.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李培

主管会计工作负责人：蒋道程

会计机构负责人：蒋道程

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	168,501,138.14	256,967,895.10
减：营业成本	十四、4	147,657,817.45	213,813,642.34
税金及附加		467,108.88	840,851.68
销售费用		1,376,088.71	1,260,296.79
管理费用		14,212,915.61	12,912,038.28
研发费用			
财务费用		5,368,041.19	7,668,054.91
其中：利息费用		8,786,997.31	8,751,323.53
利息收入		3,042,518.23	91,674.14
加：其他收益		56,527.75	26,842.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,840,647.69	-5,959,788.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		600.00	142,719.47
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,316,941.74	14,682,784.39
加：营业外收入		84,933.00	3,500.00
减：营业外支出			197,803.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,401,874.74	14,488,481.10
减：所得税费用		1,068,721.50	3,710,186.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,333,153.24	10,778,294.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,333,153.24	10,778,294.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,333,153.24</b>	<b>10,778,294.29</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,670,645.03	238,901,144.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	9,032,812.23	4,248,813.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>186,703,457.26</b>	<b>243,149,957.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		192,622,178.69	187,569,876.45
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		18,415,717.48	17,475,003.38
支付的各项税费		4,269,323.30	6,116,157.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	12,953,116.95	15,008,058.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>228,260,336.42</b>	<b>226,169,096.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,556,879.16</b>	<b>16,980,861.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	198,491.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,000.00</b>	<b>198,491.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,926.86	117,829.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>467,926.86</b>	<b>117,829.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-458,926.86</b>	<b>80,661.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	68,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>100,000,000.00</b>	<b>78,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,475,000.00	49,475,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,435,503.11	4,363,292.18
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、43	11,524,475.25	21,754,370.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>66,434,978.36</b>	<b>75,592,662.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,565,021.64</b>	<b>2,907,337.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,450,784.38</b>	<b>19,968,860.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,897,874.60	9,929,014.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,447,090.22</b>	<b>29,897,874.60</b>

法定代表人：李培

主管会计工作负责人：蒋道程

会计机构负责人：蒋道程

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,670,645.03	238,901,144.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,032,717.58	4,248,714.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>186,703,362.61</b>	<b>243,149,858.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		192,622,178.69	187,569,876.45
支付给职工以及为职工支付的现金		18,415,717.48	17,475,003.38
支付的各项税费		4,269,323.30	6,116,157.83
支付其他与经营活动有关的现金		12,952,916.95	15,007,658.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>228,260,136.42</b>	<b>226,168,696.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,556,773.81</b>	<b>16,981,162.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	198,491.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,000.00</b>	<b>198,491.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,926.86	117,829.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>467,926.86</b>	<b>117,829.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-458,926.86</b>	<b>80,661.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	68,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>100,000,000.00</b>	<b>78,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,475,000.00	49,475,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,435,503.11	4,363,292.18
支付其他与筹资活动有关的现金		11,524,475.25	21,754,370.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>66,434,978.36</b>	<b>75,592,662.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,565,021.64</b>	<b>2,907,337.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,450,679.03</b>	<b>19,969,161.24</b>

加：期初现金及现金等价物余额		29,865,283.75	9,896,122.51
六、期末现金及现金等价物余额		21,414,604.72	29,865,283.75

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	24,120,000.00				1,499,754.02				178,450.66		-4,485,292.33		21,312,912.35
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	24,120,000.00				1,499,754.02				178,450.66		-4,485,292.33	-	21,312,912.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								633,315.32			5,699,732.57	-	6,333,047.89
（一）综合收益总额											6,333,047.89	-	6,333,047.89
（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								633,315.32		-633,315.32	-		
1. 提取盈余公积								633,315.32		-633,315.32			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>24,120,000.00</b>				<b>1,499,754.02</b>			<b>811,765.98</b>		<b>1,214,440.24</b>	<b>-</b>	<b>27,645,960.24</b>	

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	24,120,000.00	-	-	-	1,499,754.02	-	-	-	178,450.66		-15,263,285.72	-	10,534,918.96
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	24,120,000.00	-	-	-	1,499,754.02	-	-	-	178,450.66		-15,263,285.72	-	10,534,918.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		10,777,993.39	-	10,777,993.39
（一）综合收益总额											10,777,993.39	-	10,777,993.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权											-		-

益的金额													
4. 其他											-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-		-
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>24,120,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,499,754.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>178,450.66</b>		<b>-4,485,292.33</b>	<b>-</b>	<b>21,312,912.35</b>

法定代表人：李培

主管会计工作负责人：蒋道程

会计机构负责人：蒋道程

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	24,120,000.00	-	-	-	1,499,754.02	-	-	-	178,450.66		-4,317,883.18	21,480,321.50
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年期初余额	24,120,000.00	-	-	-	1,499,754.02	-	-	-	178,450.66		-4,317,883.18	21,480,321.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	633,315.32		5,699,837.92	6,333,153.24
（一）综合收益总额							-				6,333,153.24	6,333,153.24
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	633,315.32		-633,315.32	-
1. 提取盈余公积									633,315.32		-633,315.32	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>24,120,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,499,754.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>811,765.98</b>		<b>1,381,954.74</b>	<b>27,813,474.74</b>

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	24,120,000.00	-	-	-	1,499,754.02	-	-	-	178,450.66		-15,096,177.47	10,702,027.21
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	24,120,000.00	-	-	-	1,499,754.02	-	-	-	178,450.66		-15,096,177.47	10,702,027.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		10,778,294.29	10,778,294.29
(一) 综合收益总额							-				10,778,294.29	10,778,294.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>24,120,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,499,754.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>178,450.66</b>		<b>-4,317,883.18</b>	<b>21,480,321.50</b>

## 三、 财务报表附注

## 江苏九州生态科技股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

## 1. 公司概况

江苏九州生态科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）曾用名为徐州市九州生态园林股份有限公司，前身为徐州市九州生态园林工程有限公司，由徐州市园林局劳动就业管理处和自然人何付川共同出资设立，于 2000 年 7 月 17 日取得徐州市工商行政管理局核发的注册号为 3203001107919 企业法人营业执照。地址：徐州市泉山区软件园路 6 号徐州市软件园 C-1-B 号楼 301-314 室。目前取得统一社会信用代码为 91320300720624524R 的营业执照，公司设立时注册资本 50 万元，实收资本 50 万元。设立时股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	出资额	出资比例（%）	出资方式
徐州市园林局劳动就业管理处	45.00	90.00	货币
何付川	5.00	10.00	货币
合计	50.00	100.00	

本次出资经徐州华兴会计师事务所出具“华兴会验（2000）31 号”《验资报告》予以审验。

2003 年 3 月，公司股东会决议决定，徐州市园林局劳动就业管理处将持有的股权全部转让给自然人，其中转让给王玉松、孙亚菲各 5 万元；转让给杨瑞卿 3 万元；转让给樊硕江、刘福祥、时文生、陈光应、赵俊民、王来宾、李成强、杜源源各 2 万元；转让给陈星潮、赵慧、邵桂芳、赵立业、孟庆国、马良清、陈进、郭伟红、郑艳、任海琦、盖军元、李瑾奕、龙辉、褚庆龙、韩启龙、李武松各 1 万元。何付川将其所持股份 5 万元中的 1 万元转让给潘玉。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	转让前出资额	本次增加	本次减少	转让后出资额	出资比例（%）
徐州市园林局劳动就业管理处	45.00		45.00		
王玉松等 28 名自然人		46.00		46.00	92.00
何付川	5.00		1.00	4.00	8.00
合计	50.00	46.00	46.00	50.00	100.00

2004 年 6 月，公司股东会决议决定，公司增加注册资本 118 万元，由王玉松等 27 名自然人增资。

本次增资后，公司注册资本变更为 168 万元，股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	增资前出资额	本次增加	本次减少	增资后出资额	出资比例（%）
王玉松	5.00	25.00		30.00	17.86
孙亚菲	5.00	15.00		20.00	11.90
何付川等 27 名自然人	40.00	78.00		118.00	70.24
合计	50.00	118.00		168.00	100.00

本次增资业经徐州华兴会计师事务所有限公司出具“华兴会验字（2004）第 659 号”《验资报告》予以审验。

2004 年 6 月，公司股东会决议决定：邵桂芳、韩启龙、赵立业、孟庆国、李武松、陈进、任海琦、赵慧、褚庆龙、马良清各 1 万元的股权，王来宾、杜源源、刘福祥各 2 万元的股权，共计 16 万元转让给时文生。

2004 年 11 月，公司股东会决议决定，陈新潮将其持有的股权转让 3 万元给盖军元，滕泉将其持有的股权转让 2 万元给杨瑞卿。股东人数从 29 人变为 27 人。

2005 年 11 月，公司股东会决议决定，李成强持有的 4 万元股权分别转让给龙辉 2 万元、郭伟红 1 万元、陈军 1 万元；陈光应持有的 5 万元股权分别转让给刘向阳 2 万元、潘玉 1 万元、王超 1 万元、蔡强 1 万元；赵俊民持有的 3 万元股份全部转让给徐建伦；李瑾奕持有的 3 万元股份全部转让给盖军元。股东人数从 27 人变为 23 人。

2006年4月，公司股东会决议决定增加注册资本332万元，由王玉松等6名自然人货币增资。

本次增资后，公司注册资本变更为500万元，股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	增资前出资额	本次增加	本次减少	增资后出资额	出资比例（%）
王玉松	30.00	55.00		85.00	17.00
孙亚菲	20.00	55.00		75.00	15.00
杨瑞卿	19.00	55.00		74.00	14.80
时文生	18.00	55.00		73.00	14.60
盖军元	16.00	57.00		73.00	14.60
何付川	4.00	55.00		59.00	11.80
樊勺江等17名 自然人	61.00			61.00	12.20
合计	168.00	332.00		500.00	100.00

本次增资业经徐州中诚联合会计师事务所出具“中诚验字（2006）第032号”《验资报告》予以验证。

2007年2月，公司股东会决议决定，樊勺江将所持股权6万元转让给孙亚菲；张慧、龙辉将各自所持股权5万元转让给王玉松；何付川将所持股权34万元转让给杨瑞卿，认缴出资额25万元由杨瑞卿认缴；郭伟红将所持股权4万元转让给盖军元；潘玉将所持股权4万元转让给盖军元；郑艳将所持股权3万元转让给盖军元；陈军将所持股权3万元转让给孙亚菲；王超将所持股权3万元转让给王玉松；蔡强将所持股权3万元转让给刘向阳；张沉波将所持股权2万元转让给李晓兰；昝玉宏将所持股权2万元转让给李晓兰；吴杰将所持股权2万元转让给徐建伦。股东人数由23人变为10人。

2007年6月，公司股东会决议决定，王玉松将所持股权98万元（实缴73万元）分别转让给孙亚菲10万元，转让给杨瑞卿30万元，转让给盖军元58万元，其中25万元尚未缴付，由盖军元缴付。公司的实收资本由350万元增加至500万元，上述出资业经徐州中诚联合会计师事务所出具“中诚验字（2007）第030号”《验资报告》予以验证。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	转让前出资额	本次增加	本次减少	转让后出资额	出资比例（%）
王玉松	98.00		98.00		
孙亚菲	84.00	10.00		94.00	18.80
杨瑞卿	133.00	30.00		163.00	32.60
时文生	73.00			73.00	14.60
盖军元	84.00	58.00		142.00	28.40
李晓兰等 5 名 自然人	28.00			28.00	5.60
合计	500.00	98.00	98.00	500.00	100.00

2008 年 2 月，公司股东会决议决定，原股东将持有的公司全部股权转让给徐州市园林资产经营有限公司，本次股权转让后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	转让前出资额	本次增加	本次减少	转让后出资额	出资比例（%）
杨瑞卿	163.00		163.00		
盖军元	142.00		142.00		
孙亚菲	94.00		94.00		
时文生	73.00		73.00		
李晓兰等 5 名自然 人	28.00		28.00		
徐州市园林资产经 营有限公司		500.00		500.00	100.00
合计	500.00	500.00	500.00	500.00	100.00

2008 年 4 月，公司股东会决议决定，公司增加注册资本 1500 万元，由徐州市园林资产经营有限公司认缴，其中以园林建筑及附属设施类实物资产作价出资 1400 万元，以货币资金出资 100 万元。

本次增资后，公司注册资本变更为 2,000 万元，股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	增资前出资额	本次增加	增资后出资额	出资比例（%）	出资方式
徐州市园林资产经营有限公司	500.00	100.00	600.00	30.00	货币
		1,400.00	1,400.00	70.00	实物
合计	500.00	1,500.00	2,000.00	100.00	

2014年12月，公司股东会决议决定，徐州市园林资产经营有限公司以货币资金置换原实物出资。本次置换后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	置换前出资额	本次增加	本次减少	置换后出资额	出资比例（%）	出资方式
徐州市园林资产经营有限公司	600.00	1,400.00		2,000.00	100.00	货币
	1,400.00		1,400.00			实物
合计	2,000.00	1,400.00	1,400.00	2,000.00	100.00	

本次出资业经徐州苏信会计师事务所（普通合伙）出具“徐苏信验字[2015]第001号”《验资报告》予以验证。

2015年1月，根据中共徐州市委全面深化改革领导小组关于市直国有企业重组整合的意见（徐委改[2014]4号）及公司股东会决议决定，本公司原股东徐州市园林资产经营有限公司将持有的公司股权全部无偿划拨给新股东徐州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2015年12月，根据公司股东会决定和修改后公司章程的相关规定，公司增加注册资本人民币412万元，由徐州上林资产管理合伙企业（有限合伙）和自然人申晨等7人以现金共同认缴。

本次增资后公司注册资本变更为2,412万元，股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	增资前出资额	本次增加	增资后出资额	出资比例（%）	出资方式
徐州市人民政府国有资产监督管理委员会	2,000.00		2,000.00	82.92	货币
徐州上林资产管理合伙企业（有限合伙）		152.00	152.00	6.30	货币
申晨		90.00	90.00	3.73	货币
张罗庭		40.00	40.00	1.66	货币
盖军元		40.00	40.00	1.66	货币
孟庆华		40.00	40.00	1.66	货币
孟庆国		20.00	20.00	0.83	货币
李柱		15.00	15.00	0.62	货币
刘莉		15.00	15.00	0.62	货币
合计	2,000.00	412.00	2,412.00	100.00	

本次出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所出具“致同验字（2015）第 320FB0012 号”《验资报告》予以验证。

2016 年 4 月，本公司临时股东会决定以 2015 年 12 月 31 日的净资产 25,619,754.02 元为基础，以发起方式设立股份有限公司，股本 2412 万股，每股面值 1 元。净资产折合股本后的余额转为资本公积。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司于 2016 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：九州生态，证券代码：839717）。

2019 年 1 月 24 日，徐州市人民政府国有资产监督管理委员会下发“徐国资（2019）20 号”文件《关于同意徐州市文化旅游集团有限公司组建方案的批复》，原则上同意徐州市文化旅游集团有限公司组建方案，同意将市国资委持有的本公司国有股权作价出资，成立徐州市文化旅游集团有限公司，由市国资委履行出资人职责，并于 2020 年 1 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司完成登记变更。

本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	转让前出资额	本次增加	本次减少	转让后出资额	出资比例 (%)	出资 方式
徐州市文化旅游集团有限公司		2,000.00		2,000.00	82.92	货币
徐州市人民政府国有资产监督管理委员会	2,000.00		2,000.00			货币
徐州上林资产管理合伙企业（有限合伙）	152.00			152.00	6.30	货币
申晨	90.00			90.00	3.73	货币
张罗庭	40.00			40.00	1.66	货币
盖军元	40.00			40.00	1.66	货币
孟庆华	40.00			40.00	1.66	货币
孟庆国	20.00			20.00	0.83	货币
李柱	15.00			15.00	0.62	货币
刘莉	15.00			15.00	0.62	货币
合计	2,412.00	2,000.00	2,000.00	2,412.00	100.00	

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设规划设计中心、投资拓展中心、商务管理中心、工程管理中心运营管理中心、科技研发中心、财务管理中心和人力资源中心等部门，拥有徐州圣伊置业有限公司一家子公司。

本公司主要经营范围为苗圃的种植与销售、园林绿化工程的设计、施工和养护等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	徐州圣伊置业有限公司	圣伊置业	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

### （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 3. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 4. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 5. 遵循企业会计准则的声明

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

### 6. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 7. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 8. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 9. 合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或

类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。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,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

## (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策和会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## (3) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益

相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 10. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产: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;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。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额

计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不

是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方工程款

应收账款组合 2 应收其他款项

应收账款组合 3 应收合并范围外工程款项（包含设计和养护）

对于划分为组合 1 的合并范围内关联方工程款，本公司不计提坏账准备；对于划分为组合 2 应收其他往来款及组合 3 的应收合并范围外工程款项（包含设计和养护），本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方往来款

其他应收款组合 2 应收其他往来款

其他应收款组合 3 应收押金保证金、备用金等

对于划分为组合 1 的关联方往来款，本公司不计提坏账准备；对于划分为组合 2 应收其他往来款及组合 3 的应收押金保证金、备用金等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，本公司不计提坏账准备。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款主要为应收工程款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续

期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）180日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过180日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限180天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放

弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

## 12. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最

有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 13. 存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为消耗性生物资产和周转材料等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。消耗性生物资产等发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

## **14. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个

正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### 17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## **(2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **20. 生物资产**

### **(1) 生物资产的确定标准**

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

### **(2) 生物资产的分类**

本公司生物资产为消耗性生物资产，包括种苗、苗木和林木等。

#### **消耗性生物资产**

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的种苗、苗木和林木等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

### **(3) 生产性生物资产的使用寿命和折旧方法**

本公司根据苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

A：园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定的生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。

B：在确定苗木大田种植株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

乔木类：株行距约 350CM\*350CM，冠径约 320CM 时，郁闭度  $3.14*160*160/(350*350) = 0.656$ ；

灌木类：株行距约 100CM\*100CM，冠径约 90CM 时，郁闭度  $3.14*45*45/(100*100) = 0.636$ ；

棕榈科类：株行距约 350CM\*350CM，冠径约 300CM 时，郁闭度  $3.14*150*150/(350*350) = 0.576$ 。

#### **（4）生物资产减值的处理**

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **21. 无形资产**

### **（1）无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

### ①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
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## 22. 长期资产减值

对子公司、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用

寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **23. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **24. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

##### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和

住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司离职后福利计划仅涉及设定提存计划，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，包括基本养老保险、失业保险等。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## **25. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

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。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。

## 26. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认

收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让苗木的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含设计和养护维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

### ③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含园林工程施工的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

### ④BT 合同

对于本公司提供园林建设服务的，于建设阶段，按照附注三、22（2）③所述的会计政策确认相关收入和成本，建设收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

## 27. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限

内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

## **29. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

本公司仅涉及承租业务。

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线

法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2	0.00	50

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**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；**B.**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。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 30. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

### 建造合同业务的收入确认

根据履约进度确认建造合同业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

## 31. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》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”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 32. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税工程施工收入、应税养护工程收入、应税设计收入	9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额计征	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额计征	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### 33. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	21,447,090.22	29,897,874.60
其他货币资金	18,771,648.62	9,887,109.81
合计	40,218,738.84	39,784,984.41

期末其他货币资金系项目履约保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 34. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	7,000,000.00					
合计	7,000,000.00					

#### (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,000,000.00

### 35. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	85,269,984.82	109,664,403.89
1 至 2 年	19,450,494.03	41,324,250.65
2 至 3 年	31,643,439.91	15,614,684.70
3 至 4 年	14,664,496.16	22,873,083.35
4 至 5 年	8,471,266.53	53,216,885.98
5 年以上	14,580,985.38	9,109,126.81
小计	174,080,666.83	251,802,435.38
减：坏账准备	19,732,623.10	28,243,183.99
合计	154,348,043.73	223,559,251.39

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
组合3	174,080,666.83	100.00	19,732,623.10	11.34	154,348,043.73
合计	174,080,666.83	100.00	19,732,623.10	11.34	154,348,043.73

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
组合3	251,802,435.38	100.00	28,243,183.99	11.22	223,559,251.39
合计	251,802,435.38	100.00	28,243,183.99	11.22	223,559,251.39

坏账准备计提的具体说明：

于2022年12月31日，按组合3应收合并范围外工程款项（包含设计和养护）计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,269,984.82			109,664,403.89		
1-2年	19,450,494.03	194,504.94	1.00	41,324,250.65	413,242.51	1.00
2-3年	31,643,439.91	949,303.20	3.00	15,614,684.70	468,440.54	3.00
3-4年	14,664,496.16	1,466,449.62	10.00	22,873,083.35	2,287,308.34	10.00
4-5年	8,471,266.53	2,541,379.96	30.00	53,216,885.98	15,965,065.79	30.00
5年以上	14,580,985.38	14,580,985.38	100.00	9,109,126.81	9,109,126.81	100.00
合计	174,080,666.83	19,732,623.10	11.34	251,802,435.38	28,243,183.99	11.22

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	28,243,183.99		8,510,237.80	323.09		19,732,623.10

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏东海文化旅游发展集团有限公司	59,983,334.07	34.46	30,000.00
徐州市住房和城乡建设局	25,227,187.55	14.49	426,359.37
江苏华苑园林环境建设有限公司	15,546,466.85	8.93	2,282,472.53
徐州市市政园林局	14,829,764.01	8.52	7,675,531.34
徐州市新沂经济技术开发区总公司	9,891,487.46	5.68	1,887,446.24
合计	125,478,239.94	72.08	12,301,809.48

## 36. 应收款项融资

## (1) 分类列示

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	5,000,000.00	1,968,114.00

## (2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按组合计提减值准备	5,000,000.00			
组合1 银行承兑汇票	5,000,000.00			
合计	5,000,000.00			

(续上表)

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按组合计提减值准备	1,968,114.00			
组合1 银行承兑汇票	1,968,114.00			
合计	1,968,114.00			

## 37. 预付款项

## 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	173,328.58	99.43	211,409.27	58.23
1至2年			149,920.00	41.29

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年			1,726.00	0.48
3 年以上	1,000.00	0.57		
合计	174,328.58	100.00	363,055.27	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 172,670.33 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.05%。

### 38. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,223,015.33	8,458,241.39
合计	3,223,015.33	8,458,241.39

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	1,545,396.72	5,016,270.84
1 至 2 年	188,150.88	1,253,041.50
2 至 3 年	390,311.28	1,651,881.04
3 至 4 年	1,511,498.70	440,000.00
4 至 5 年	210,000.00	1,014,101.80
5 年以上	1,493,270.10	502,968.30
小计	5,338,627.68	9,878,263.48
减：坏账准备	2,115,612.35	1,420,022.09
合计	3,223,015.33	8,458,241.39

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	4,577,188.42	8,938,184.90
押金	161,097.40	324,297.40

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
关联方往来款	312,648.70	312,648.70
单位往来款	102,867.16	47,382.44
个人往来款		74,424.04
备用金	60,200.00	60,200.00
其他	124,626.00	121,126.00
小计	5,338,627.68	9,878,263.48
减：坏账准备	2,115,612.35	1,420,022.09
合计	3,223,015.33	8,458,241.39

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,338,627.68	2,115,612.35	3,223,015.33

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合1：关联方往来款	312,648.70	30.00	93,794.61	218,854.09	
组合2：应收其他往来款	287,693.16	1.89	5,439.19	282,253.97	
组合3：押金保证金、备用金等	4,738,285.82	42.56	2,016,378.55	2,721,907.27	
合计	5,338,627.68	39.63	2,115,612.35	3,223,015.33	

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,878,263.48	1,420,022.09	8,458,241.39

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	9,878,263.48	14.38	1,420,022.09	8,458,241.39	
组合1：关联方往来款					
组合2：应收其他往来款	312,648.70	10.00	31,264.87	281,383.83	
组合3：押金保证金、备用金等	9,565,614.78	14.52	1,388,757.22	8,176,857.56	
合计	9,878,263.48	14.38	1,420,022.09	8,458,241.39	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

## ④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,420,022.09	695,590.26				2,115,612.35

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
徐州市建设局	保证金	700,000.00	3-4年	13.11	210,000.00
南通市园林绿化工程处	保证金	500,000.00	5年以上	9.37	500,000.00
徐州市城乡建设局	保证金	459,850.00	3-4年	8.61	137,955.00
徐州市市政园林局	保证金	430,000.00	5年以上	8.05	430,000.00
徐州新盛园博园建设发展有限公司	保证金	349,647.58	2-3年	6.55	34,964.76
合计		2,439,497.58		45.70	1,312,919.76

## 39. 存货

## (1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	42,571.59		42,571.59	56,952.37		56,952.37
合同履约成本	42,026.30		42,026.30	764,264.14		764,264.14
合计	84,597.89		84,597.89	821,216.51		821,216.51

## 40. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	281,488,041.45		281,488,041.45	222,253,778.05		222,253,778.05
未到期的质保金						
小计	281,488,041.45		281,488,041.45	222,253,778.05		222,253,778.05
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	281,488,041.45		281,488,041.45	222,253,778.05		222,253,778.05

## (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按组合计提减值准备	281,488,041.45				281,45088,041.45
组合1：工程施工项目	281,488,041.45	100.00			281,488,041.45
合计	281,488,041.45	100.00			281,488,041.45

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按组合计提减值准备					
组合1：工程施工项目	222,253,778.05	100.00			222,253,778.05
组合2：未到期质保金					
合计	222,253,778.05	100.00			222,253,778.05

## 41. 一年内到期的非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期应收款	55,389,884.45	63,995,668.28
减：减值准备	1,274,121.40	1,300,121.55
合计	54,115,763.05	62,695,546.73

## 42. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
留底税额	1,085,332.07	81,817.47
预交所得税	14,678.90	
合计	1,100,010.97	81,817.47

## 43. 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
BT投	55,389,884.45	1,274,121.40	54,115,763.05	64,480,084.45	1,300,121.55	63,179,962.90

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资—回购期项目						
其中：未实现融资收益				484,416.17		484,416.17
减：一年内到期的长期应收款	55,389,884.45	1,274,121.40	54,115,763.05	63,995,668.28	1,300,121.55	62,695,546.73
合计						

注：长期应收款折现率为本公司长期负债融资利率，平均 4%。

## （2）坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款	1,300,121.55		26,000.15			1,274,121.40

## 44. 固定资产

### （1）分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	857,360.47	586,868.95
固定资产清理		
合计	857,360.47	586,868.95

### （2）固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	办公及电子设备	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	1,588,116.04	434,661.51	2,761,316.54	271,063.20	5,055,157.29
2.本期增加金额	102,483.53	70,911.59	288,771.74	5,760.00	467,926.86
3.本期减少金额			168,000.00		168,000.00
4.2022 年 12 月 31 日	1,690,599.57	505,573.10	2,882,088.28	276,823.20	5,355,084.15
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	1,373,292.20	379,792.31	2,561,202.83	154,001.00	4,468,288.34

项 目	办公 及电子设备	机器设备	运输工具	其他	合计
2.本期增加金额	75,559.57	52,560.90	55,997.31	4,917.56	189,035.34
3.本期减少金额			159,600.00		159,600.00
4.2022年12月31日	1,448,851.77	432,353.21	2,457,600.14	158,918.56	4,497,723.68
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	241,747.80	73,219.89	424,488.14	117,904.64	857,360.47
2.2021年12月31日账面价值	214,823.84	54,869.20	200,113.71	117,062.20	586,868.95

#### 45. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021年12月31日	2,624,889.81	2,624,889.81
2.本期增加金额	235,435.48	235,435.48
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	2,860,325.29	2,860,325.29
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	1,150,332.57	1,150,332.57
2.本期增加金额	988,254.87	988,254.87
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	2,138,587.44	2,138,587.44
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	721,737.85	721,737.85
2.2021年12月31日账面价值	1,474,557.24	1,474,557.24

#### 46. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	23,122,356.85	5,780,589.22	30,963,327.63	7,740,831.91
可抵扣亏损	431,318.26	107,829.57		
合计	23,553,675.11	5,888,418.79	30,963,327.63	7,740,831.91

#### 47. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
土地相关税费及前期规划费用	628,837.97	628,837.97
土地出让金	16,950,000.00	16,950,000.00
合计	17,578,837.97	17,578,837.97

注 1：2015 年 7 月，本公司与徐州市铜山区国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，合同金额 1,695.00 万元，公司已全部支付完土地款，但尚未缴纳相关契税，土地使用证尚未办理完毕

#### 48. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	70,000,000.00	39,000,000.00
应付利息	96,570.83	50,629.17
合计	70,096,570.83	39,050,629.17

#### 49. 应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,900,000.00

#### 50. 应付账款

##### (1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	109,049,744.67	133,122,793.94
应付土建工程款	118,564,440.24	138,483,523.53
应付劳务费	29,829,893.37	43,237,335.24
机械租赁费	17,837,327.29	19,945,056.04
其他	24,972,564.89	25,736,083.99
合计	300,253,970.46	360,524,792.74

##### (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
应付材料采购款	75,046,242.02	未到约定付款时间
应付土建工程款	50,287,686.10	未到约定付款时间
应付劳务费	18,355,733.16	未到约定付款时间
机械租赁费	10,478,531.18	未到约定付款时间
其他	21,020,189.58	未到约定付款时间

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
合计	175,188,382.04	

**51. 合同负债**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	742,096.76	1,033,302.36

**52. 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,531,869.73	15,727,966.61	16,725,188.01	3,534,648.33
二、离职后福利-设定提存计划	23,115.60	1,688,880.07	1,690,529.47	21,466.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,554,985.33	17,416,846.68	18,415,717.48	3,556,114.53

**(2) 短期薪酬列示**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,416,940.90	13,150,430.82	14,292,216.85	3,275,154.87
二、职工福利费		622,952.10	555,616.90	67,335.20
三、社会保险费	114,928.83	1,099,435.65	1,105,019.22	109,345.26
其中：医疗保险费	14,710.00	953,839.21	912,444.61	56,104.60
工伤保险费	1,165.60	106,423.27	106,912.37	676.50
生育保险费	99,053.23	39,173.17	85,662.24	52,564.16
四、住房公积金		823,753.00	740,940.00	82,813.00
五、工会经费和职工教育经费		31,395.04	31,395.04	
合计	4,531,869.73	15,727,966.61	16,725,188.01	3,534,648.33

**(3) 设定提存计划列示**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	22,415.10	1,637,688.07	1,639,287.47	20,815.70
2.失业保险费	700.50	51,192.00	51,242.00	650.50
合计	23,115.60	1,688,880.07	1,690,529.47	21,466.20

**53. 应交税费**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税		953,767.94
企业所得税		4,264,488.46
个人所得税	13,060.05	25,896.80
城市维护建设税		67,358.10
教育费附加		28,867.76
地方教育附加		19,245.17
其他	15,630.88	15,130.88
合计	28,690.93	5,374,755.11

#### 54. 其他应付款

##### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,809,021.82	4,679,515.17
合计	4,809,021.82	4,679,515.17

##### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	2,786,888.57	2,904,000.00
单位往来	2,022,133.25	1,775,515.17
合计	4,809,021.82	4,679,515.17

##### ②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
江苏茅迪集团有限公司	1,444,746.89	尚未结算
江苏瑞翔电力非开挖工程有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合计	2,444,746.89	

#### 55. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	26,550,000.00	1,475,000.00
关联方借款（本金）	90,000,000.00	
关联方借款（利息）	8,781,185.40	
一年内到期的长期借款应付利息	40,562.50	42,815.97

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	502,210.80	848,212.50
合计	125,873,958.70	2,366,028.47

**56. 其他流动负债**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	18,564,928.63	15,401,967.21
关联方借款	10,003,500.00	
已背书尚未到期的商业承兑汇票	2,000,000.00	
合计	30,568,428.63	15,401,967.21

**57. 长期借款**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年利率区间
保证借款	26,550,000.00	28,025,000.00	5%
长期借款应付利息	40,562.50	42,815.97	
小计	26,590,562.50	28,067,815.97	
减：一年内到期的长期借款	26,590,562.50	1,517,815.97	
合计	0.00	26,550,000.00	

**58. 租赁负债**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	753,316.20	1,998,152.29
减：未确认融资费用	37,290.05	68,013.56
小计	716,026.15	1,930,138.73
减：一年内到期的租赁负债	502,210.80	848,212.50
合计	213,815.35	1,081,926.23

**59. 其他非流动负债**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
关联方借款	8,010,266.67	103,536,287.15

**60. 股本**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,120,000.00						24,120,000.00

**61. 资本公积**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,499,754.02			1,499,754.02

**62. 盈余公积**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	178,450.66	633,315.32		811,765.98

**63. 未分配利润**

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	-4,485,292.33	-15,263,285.72
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-4,485,292.33	-15,263,285.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,333,047.89	10,777,993.39
减：提取法定盈余公积	633,315.32	
期末未分配利润	1,214,440.24	-4,485,292.33

**64. 营业收入及营业成本**

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,501,138.14	147,657,817.45	256,958,857.37	213,813,171.05
其他业务			9,037.73	471.29
合计	168,501,138.14	147,657,817.45	256,967,895.10	213,813,642.34

主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
按行业或业务类型分类		
工程施工收入	165,969,585.53	234,278,098.65
销售苗木收入		10,709,500.00
养护工程收入	1,881,315.80	6,080,898.04
设计收入	650,236.81	5,890,360.68
合计	168,501,138.14	256,958,857.37
按收入确认时间分类		
在某一时刻确认收入		
销售苗木收入		10,709,500.00
设计收入	650,236.81	5,890,360.68
在某段时间确认收入		
工程施工收入	165,969,585.53	234,278,098.65
养护工程收入	1,881,315.80	6,080,898.04
合计	168,501,138.14	256,958,857.37

**65. 税金及附加**

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	200,545.72	436,199.46
教育费附加	101,289.80	187,242.95
地方教育费附加	67,526.54	124,828.63
城镇土地使用税	60,523.52	60,598.52
印花税	7,811.40	16,118.48
其他	29,411.90	15,863.64
合计	467,108.88	840,851.68

**66. 销售费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,213,991.12	1,067,896.13
办公费	32,560.39	28,113.58
差旅费	14,143.74	10,012.02
业务招待费	718.00	426.00
其他	114,675.46	153,849.06
合计	1,376,088.71	1,260,296.79

**67. 管理费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	10,413,419.28	9,595,980.76
使用权资产折旧	1,170,949.59	1,150,332.57
专业服务费	1,108,727.61	636,913.55
办公费	848,293.82	652,647.49
车辆费	226,888.45	180,181.42
折旧摊销	189,035.34	224,168.00
交通差旅费	160,461.92	351,352.22
劳务及招聘费	29,385.13	75,647.02
业务招待费	18,998.72	20,128.58
其他	46,755.75	24,686.67
合计	14,212,915.61	12,912,038.28

**68. 财务费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	8,786,997.31	8,751,323.53
其中：租赁负债利息支出	52,641.09	59,619.27
减：利息收入	3,042,612.88	91,773.24
项目融资收益	484,416.17	1,024,100.40

项 目	2022 年度	2021 年度
利息净支出	5,259,968.26	7,635,449.89
银行手续费	108,178.28	32,905.92
合计	5,368,146.54	7,668,355.81

说明：利息收入中包含因法院判决或调解而收到的工程款利息 2,894,150.19 元。

### 69. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	56,522.00	24,729.83	
直接计入当期损益的政府补助	56,522.00	24,729.83	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	5.75	2,112.76	
其中：个税扣缴税款手续费	5.75	2,112.76	与收益相关
合计	56,527.75	26,842.59	

### 70. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	8,510,237.80	-7,822,631.27
其他应收款坏账损失	-695,590.26	1,372,277.87
一年内到期的非流动资产坏账损失	26,000.15	490,564.63
合计	7,840,647.69	-5,959,788.77

### 71. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得或损失	600.00	142,719.47

### 72. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款利得	84,933.00		84,933.00
其他		3,500.00	
合计	84,933.00	3,500.00	84,933.00

### 73. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		36,956.44	
其他		160,846.85	

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计		197,803.29	

#### 74. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	-783,691.62	4,457,313.90
递延所得税费用	1,852,413.12	-747,127.09
合计	1,068,721.50	3,710,186.81

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	7,401,874.74	14,488,481.10
按法定税率计算的所得税费用	1,850,468.69	3,622,120.28
调整以前期间所得税的影响	-783,691.62	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,944.43	784,967.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-696,900.93
所得税费用	1,068,721.50	3,710,186.82

#### 75. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助等	56,527.75	26,842.59
利息收入	3,042,612.88	91,773.24
收到的保证金及押金	4,598,620.52	1,873,421.78
单位及个人往来款	1,250,118.08	2,256,776.13
其他	84,933.00	
合计	9,032,812.23	4,248,813.74

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
期间费用中的付现成本	2,892,481.99	2,294,804.46
支付的保证金及押金	10,001,650.24	129,600.00
往来款等其他	58,984.72	12,583,654.14
合计	12,953,116.95	15,008,058.60

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
关联方借款	10,000,000.00	10,000,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付租赁负债的本金和利息	524,475.25	754,370.35
偿还关联方借款	11,000,000.00	21,000,000.00
合计	11,524,475.25	21,754,370.35

## 76. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,333,047.89	10,777,993.39
加：信用减值损失	-7,840,647.69	5,959,788.77
固定资产折旧	189,035.34	246,509.25
使用权资产折旧	988,254.87	1,150,332.57
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)	-600.00	-142,719.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		36,956.44
财务费用(收益以“-”号填列)	8,786,997.31	7,727,223.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,852,413.12	-747,127.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	736,618.62	12,928,604.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,654,974.87	-32,577,058.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-66,256,973.49	11,620,359.41
经营活动产生的现金流量净额	-41,556,879.16	16,980,861.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,447,090.22	29,897,874.60
减：现金的期初余额	29,897,874.60	9,929,014.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,450,784.38	19,968,860.34

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 4,768,114.00 元。

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	21,453,792.69	29,897,874.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,453,792.69	29,897,874.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,453,792.69	29,897,874.60
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	18,764,946.15	9,887,109.81

### 77. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
其他货币资金	21,447,090.22 18,771,648.62	履约保函保证金

### 78. 政府补助

#### 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
留工补贴	53,500.00	不适用	53,500.00	24,729.83	其他收益
稳岗补贴	3022.00	不适用	3022.00		其他收益
合计	56,522.00		56,522.00	24,729.83	

### 79. 租赁

本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	52,641.09
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	524,475.25

## 六、合并范围的变更

**80. 其他原因的合并范围变动**

本公司合并范围与上年相比，未发生变化。

**七、在其他主体中的权益****81. 在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州圣伊置业有限公司	徐州市	徐州市	房地产开发	100.00		设立

**(2) 在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
徐州市五山公园建设发展有限公司	徐州市	徐州市	房屋建筑、园林景观、绿化和仿古建筑工程等	20.00		
徐州市泉润公园建设发展有限公司	徐州市	徐州市	公园建设、运营和维护	20.00		

①2017年7月，本公司作为政府出资方代表成立徐州市五山公园建设发展有限公司（以下简称项目公司），本公司持有项目公司20%股份，截至2022年12月31日，本公司累计出资820.25万元，出资协议约定本公司出资不计利息，也不参与分红。本公司预计不享有项目公司清算后的剩余财产分配，及所持股权以后年度需无偿移交给政府。除此之外，本公司出资金额820.25万元由政府徐州市市政园林局拨付。综上，本公司不确认上述股权投资或债权投资，也不确认相关负债。

②2018年3月，本公司作为政府出资方代表成立徐州市泉润公园建设发展有限公司（以下简称项目公司），本公司持有项目公司20%股份，截至2022年12月31日，本公司尚未实际出资，出资协议约定本公司出资不计利息，也不参与分红。本公司预计不享有项目公司清算后的剩余财产分配，及所持股权以后年度需无偿移交给政府。除此之外，本公司未来出资将由政府徐州市市政园林局拨付。

综上，本公司不确认上述股权投资或债权投资，也不确认相关负债。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

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

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

### 82. 信用风险

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

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 72.08%（比较期：63.41%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 45.70%（比较期：55.89%）。

### 83. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	70,096,570.83			70,096,570.83
应付账款	300,253,970.46			300,253,970.46
其他应付款	4,809,021.82			4,809,021.82
长期借款	26,590,562.50			26,590,562.50
租赁负债	502,210.80	213,815.35		716,026.15

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
其他流动负债	30,568,428.63			30,568,428.63
其他非流动负债	98,791,452.07	8,000,000.00		106,791,452.07
合计	531,612,217.11	8,213,815.35		539,826,032.46

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	39,050,629.17			39,050,629.17
应付票据	1,900,000.00			1,900,000.00
应付账款	360,524,792.74			360,524,792.74
其他应付款	4,679,515.17			4,679,515.17
长期借款	1,517,815.97	26,550,000.00		28,067,815.97
租赁负债	848,212.50	1,081,926.23		1,930,138.73
其他流动负债	15,401,967.21			15,401,967.21
其他非流动负债	13,536,287.15	90,000,000.00		103,536,287.15
合计	437,459,219.91	117,631,926.23	0.00	555,091,146.14

#### 84. 市场风险

##### (1) 外汇风险

本公司的经营位于中国境内，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。

##### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本公司的利率风险主要产生于股东借款（其他非流动负债），该股东借款固定年利率为 4.5675%、4.7%，不随市场利率的变化而变化，因此本公司承担的利率风险不重大。

#### 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 85. 2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

截至2022年12月31日，本公司以公允价值计量的项目应收款项融资。

项 目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	5,000,000.00	1,968,114.00

### 86. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。前述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
徐州市文化旅游集团有限公司	徐州市	旅游资源投资、建设和运营管理	39.49 亿元	82.92	82.92

本公司最终控制方：徐州市人民政府国有资产监督管理委员会间接持有公司82.92%的股权。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐州紫薇园旅游开发有限公司	同一实际控制人
江苏九迪农业生态科技有限公司	同一实际控制人
徐州润华置业有限公司	同一实际控制人
徐州市新盛投资控股集团有限公司	同一实际控制人
徐州新盛园博园建设发展有限公司	同一实际控制人
徐州市风景园林设计院有限公司	同一母公司
徐州市彭游礼文化创意有限公司	同一母公司
徐州市云泉山庄酒店管理有限公司	同一母公司
徐州市滨湖游乐园艺有限公司	母公司参股企业
徐州市源景园林设计有限公司	母公司参股企业
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

#### 5. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
徐州紫薇园旅游开发有限公司	材料费	6,237.62	
徐州市源景园林设计有限公司	设计费	150,943.39	132,075.47
江苏九迪农业生态科技有限公司	购买苗木		197,617.40
徐州市滨湖游乐园艺有限公司	苗木养护服务		2,355,067.77

##### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
徐州润华置业有限公司	工程施工收入	10,867,823.40	
徐州新盛园博园建设发展有限公司	工程施工收入	7,353,056.88	
徐州新盛园博园建设发展有限公司	设计收入	351,915.09	
徐州市文化旅游集团有限公司	工程施工收入	8,015,652.88	2,508,030.97
徐州市滨湖公园管理运营养护有限公司	养护项目收入		2,298,183.11

## (2) 关联担保情况

关联方担保情况仅涉及本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州市文化旅游集团有限公司	20,000,000.00	2022-5-7	2023-5-7	否
徐州市文化旅游集团有限公司	20,000,000.00	2022-6-20	2023-5-8	否
徐州市文化旅游集团有限公司	10,000,000.00	2022-11-7	2023-9-12	否
徐州市文化旅游集团有限公司	10,000,000.00	2021-9-8	2022-7-11	是
徐州市文化旅游集团有限公司	9,000,000.00	2021/9/8	2022/9/13	是
徐州市文化旅游集团有限公司	10,000,000.00	2021/9/8	2022/1/14	是
徐州市文化旅游集团有限公司	20,000,000.00	2021/5/14	2022/5/13	是
徐州市文化旅游集团有限公司	29,500,000.00	2021/1/7	2023/12/5	否

## 关联担保情况说明：

说明 1：2022 年 6 月，本公司取得中国工商银行股份有限公司徐州鼓楼支行短期借款 2000 万元，由母公司徐州市文化旅游集团有限公司提供连带责任保证。

说明 2：2022 年 6 月和 7 月，本公司各取得南京银行股份有限公司徐州分行短期借款 1000 万元，合计 2000 万元，由母公司徐州市文化旅游集团有限公司提供连带责任保证。

说明 3：2022 年 11 月，本公司取得广发银行股份有限公司徐州分行短期借款 1000 万元，由母公司徐州市文化旅游集团有限公司提供连带责任保证。

说明 4：2022 年 3 月，本公司取得江苏银行股份有限公司徐州经济开发区支行短期借款 1000 万元，由母公司徐州市文化旅游集团有限公司提供连带责任保证，截止至 2022 年 12 月 31 日，借款已全部偿还。

说明 5：2021 年 9 月，本公司取得江苏银行股份有限公司徐州经济开发区支行短期借款 900 万元，由母公司徐州市文化旅游集团有限公司提供连带责任保证。

说明 6：2021 年 6 月，本公司取得江苏银行股份有限公司徐州经济开发区支

行短期借款 1000 万元，由母公司徐州市文化旅游集团有限公司提供连带责任保证。

说明 7：2021 年 5 月，本公司取得南京银行徐州支行短期借款 2000 万元，由母公司徐州市文化旅游集团有限公司提供连带责任保证。

说明 8：2021 年 1 月，本公司取得徐州农村商业银行股份有限公司营业部长期借款 2950 万元，由母公司徐州市文化旅游集团有限公司提供连带责任保证，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已偿还 295 万元。

### （3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
徐州市文化旅游集团有限公司	98,791,452.07	2021 年 3 月 4 日	2023 年 12 月 31 日	本期未还，利息未支付
徐州市园林资产经营有限公司	9,000,000.00	2021 年 1 月 27 日	2024 年 1 月 13 日	已归还 100.00 万元，利息每期支付
徐州市园林资产经营有限公司	10,000,000.00	2022 年 1 月 4 日	2022 年 12 月 16 日	已全部归还，利息每期支付
徐州市园林资产经营有限公司	10,003,500.00	2022 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 28 日	本期未还，利息未支付

### （4）关联方工程发包

2022 年度本公司承建徐州市文化旅游集团有限公司 873.70 万元。

### （5）关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	158.35 万元	242.03 万元

## 6. 关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	徐州市文化旅游集团有限公司	3,683,624.65	800.00	1,534,226.44	240.00
应收账款	徐州润华置业有限公司	2,367,982.91	28,959.83	2,601,982.91	3,640.00
应收账款	徐州市风景园林设计院有限公司	188,000.00	56,400.00	188,000.00	18,800.00
应收账款	徐州市源景园林设计有限公司	690,000.00	690,000.00	690,000.00	690,000.00

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	徐州市云泉山庄酒店管理有限公司	141,606.55	141,606.55	141,606.55	141,606.55
应收账款	徐州新盛园博园建设发展有限公司	2,279,699.93	22,797.00	1,912,443.39	616,332.85
其他应收款	江苏九迪农业生态科技有限公司	312,648.70	93,794.61	312,648.70	31,264.87
其他应收款	徐州新盛园博园建设发展有限公司	349,647.58	17,482.38	349,647.58	3,496.48

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	徐州紫薇园旅游开发有限公司	6,237.63	
应付账款	徐州市源景园林设计有限公司		140,000.00
应付账款	徐州市滨湖游乐园艺有限公司	373,468.45	
应付账款	徐州市风景园林设计院有限公司	699,685.54	
应付账款	徐州市滨湖游乐园艺有限公司		760,968.45
一年内到期的非流动负债	徐州市文化旅游集团有限公司	98,781,185.40	
其他流动负债	徐州市园林资产经营有限公司	10,003,500.00	
其他非流动负债	徐州市文化旅游集团有限公司		103,536,287.15
其他非流动负债	徐州市园林资产经营有限公司	8,010,266.67	

## 十一、承诺及或有事项

## 87. 重要承诺事项

其他承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 88. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
江苏九州生态科技有限公司	丰县经济开发区投资发展责任有限公司	建设工程合同纠纷	江苏省丰县人民法院	10,737,078.28 元	审理中

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

2023 年 3 月，本公司因与江苏拾美园林绿化工程有限公司合同纠纷，银行账户被冻结，冻结金额为 565 万元。除以上事项外，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 89. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	85,269,984.82	109,664,403.89
1 至 2 年	19,450,494.03	41,324,250.65
2 至 3 年	31,643,439.91	15,614,684.70
3 至 4 年	14,664,496.16	22,873,083.35
4 至 5 年	8,471,266.53	53,216,885.98
5 年以上	14,580,985.38	9,109,126.81
合计	174,080,666.83	251,802,435.38
减：坏账准备	19,732,623.10	28,243,183.99
合计	154,348,043.73	223,559,251.39

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
组合 3	174,080,666.83	100.00	19,732,623.10	11.34	154,348,043.73
合计	174,080,666.83	100.00	19,732,623.10	11.34	154,348,043.73

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
组合3	251,802,435.38	100.00	28,243,183.99	11.22	223,559,251.39
合计	251,802,435.38	100.00	28,243,183.99	11.22	223,559,251.39

坏账准备计提的具体说明：

于2022年12月31日，按组合3应收合并范围外工程款项（包含设计和养护）计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,269,984.82		-	109,664,403.89		-
1-2年	19,450,494.03	194,504.94	1.00	41,324,250.65	413,242.51	1.00
2-3年	31,643,439.91	949,303.20	3.00	15,614,684.70	468,440.54	3.00
3-4年	14,664,496.16	1,466,449.62	10.00	22,873,083.35	2,287,308.34	10.00
4-5年	8,471,266.53	2,541,379.96	30.00	53,216,885.98	15,965,065.79	30.00
5年以上	14,580,985.38	14,580,985.38	100.00	9,109,126.81	9,109,126.81	100.00
合计	174,080,666.83	19,732,623.10	11.34	251,802,435.38	28,243,183.99	11.22

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	28,243,183.99		8,510,237.80	323.09		19,732,623.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
江苏东海文化旅游发展集团有限公司	59,983,334.07	34.46	30,000.00
徐州市住房和城乡建设局	25,227,187.55	14.49	426,359.37
江苏华苑园林环境建设有限公司	15,546,466.85	8.93	2,282,472.53
徐州市市政园林局	14,829,764.01	8.52	7,675,531.34
徐州市新沂经济技术开发区总公司	9,891,487.46	5.68	1,887,446.24

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	125,478,239.94	72.08	12,301,809.48

## 90. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,223,015.33	8,458,241.39
合计	3,223,015.33	8,458,241.39

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,545,396.72	5,016,270.84
1至2年	188,150.88	1,253,041.50
2至3年	390,311.28	1,651,881.04
3至4年	1,511,498.70	440,000.00
4至5年	210,000.00	1,014,101.80
5年以上	1,493,270.10	502,968.30
小计	5,338,627.68	9,878,263.48
减：坏账准备	2,115,612.35	1,420,022.09
合计	3,223,015.33	8,458,241.39

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	4,577,188.42	8,938,184.90
押金	161,097.40	324,297.40
关联方往来款	312,648.70	312,648.70
单位往来款	102,867.16	47,382.44
个人往来款	60,200.00	74,424.04
备用金		60,200.00
其他	124,626.00	121,126.00
小计	5,338,627.68	9,878,263.48
减：坏账准备	2,115,612.35	1,420,022.09
合计	3,223,015.33	8,458,241.39

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,338,627.68	2,115,612.35	3,223,015.33

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合 1：关联方往来款	312,648.70	30.00	93,794.61	218,854.09	
组合 2：应收其他往来款	287,693.16	1.89	5,439.19	282,253.97	
组合 3：押金保证金、备用金等	4,738,285.82	42.56	2,016,378.55	2,721,907.27	
合计	5,338,627.68	39.63	2,115,612.35	3,223,015.33	

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,878,263.48	1,420,022.09	8,458,241.39

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	9,878,263.48	14.38	1,420,022.09	8,458,241.39	
组合 1：关联方往来款					
组合 2：应收其他往来款	312,648.70	10.00	31,264.87	281,383.83	
组合 3：押金保证金、备用金等	9,565,614.78	14.52	1,388,757.22	8,176,857.56	
合计					

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

## ④坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,420,022.09	695,590.26				2,115,612.35

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
徐州市建设局	保证金	700,000.00	4-5 年	13.11	210,000.00

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
南通市园林绿化工程处	保证金	500,000.00	5年以上	9.37	500,000.00
徐州市城乡建设局	保证金	459,850.00	4-5年	8.61	137,955.00
徐州市市政园林局	保证金	430,000.00	5年以上	8.05	430,000.00
徐州新盛园博园建设发展有限公司	保证金	349,647.58	3-4年	6.55	34,964.76
合计		2,439,497.58		45.70	1,312,919.76

### 91. 长期股权投资

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
徐州圣伊置业有限公司	200,000.00			200,000.00		

### 92. 营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,501,138.14	147,657,817.45	256,958,857.37	213,813,171.05
其他业务			9,037.73	471.29
合计	168,501,138.14	147,657,817.45	256,967,895.10	213,813,642.34

主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	2022年度	2021年度
按行业或业务类型分类		
工程施工收入	165,969,585.53	234,278,098.65
销售苗木收入		10,709,500.00
养护工程收入	1,881,315.80	6,080,898.04
设计收入	650,236.81	5,890,360.68
合计	168,501,138.14	256,958,857.37
按收入确认时间分类		

项 目	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入		
销售苗木收入		10,709,500.00
设计收入	650,236.81	5,890,360.68
在某段时间确认收入		
工程施工收入	165,969,585.53	234,278,098.65
养护工程收入	1,881,315.80	6,080,898.04
合计	168,501,138.14	256,958,857.37

## 十五、补充资料

### 93. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	600.00	146,219.47	
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）	56,527.75	26,842.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,933.00	-197,803.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	142,060.75	-24,741.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	35,515.19		
非经常性损益净额	106,545.56	-24,741.23	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	106,545.56	-24,741.23	

### 94. 净资产收益率及每股收益

#### ①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.26	0.26	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.81	0.26	

#### ②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	67.68	0.45	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	67.84	0.45	

公司名称：江苏九州生态科技股份有限公司

日期：2023年04月28日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏九州生态科技股份有限公司行政管理中心