

**关于华艺生态园林股份有限公司
申报财务报表与原始财务报表差异的鉴证报告**

目 录

	<u>页次</u>
一、申报财务报表与原始财务报表差异的鉴证报告	1-2
二、申报财务报表与原始财务报表差异情况的说明	3-67

关于华艺生态园林股份有限公司 申报财务报表与原始财务报表差异的鉴证报告

中汇会鉴[2023]8194号

华艺生态园林股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的华艺生态园林股份有限公司(以下简称华艺生态公司)申报财务报表与原始财务报表的差异比较表,包括2020年12月31日、2021年12月31日和2022年12月31日的申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表,2020年度、2021年度和2022年度的申报利润表与原始利润表的差异比较表,以及上述差异情况的说明。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供华艺生态公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为华艺生态公司首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

华艺生态公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照企业会计准则等规定编制申报财务报表与原始财务报表的差异比较表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对华艺生态公司管理层编制的上述差异比较表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执

业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了抽查或复核华艺生态公司业经审计的 2020 年度、2021 年度和 2022 年度的财务报表、会计调整分录、相关凭证等资料,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为,华艺生态公司申报财务报表与原始财务报表的差异系因会计政策、会计估计变更和会计差错更正调整造成的,调整后的申报财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华艺生态公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的财务状况,2020 年度、2021 年度和 2022 年度的经营成果。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

陈华



中国注册会计师:

胡慧鹏



报告日期: 2023 年 6 月 25 日

华艺生态园林股份有限公司

申报财务报表与原始财务报表差异情况的说明

金额单位：人民币元

一、2020 年度申报财务报表与原始财务报表差异原因说明

(一) 母公司申报财务报表与原始财务报表差异原因说明

1. 资产负债表差异原因说明

(1) 应收票据

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 5,459,384.96 元。

差异原因	金额
1) 按 50% 单项计提华夏幸福系商业承兑汇票坏账准备	-5,459,384.96
合 计	-5,459,384.96

(2) 应收账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 8,661,135.36 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算及相应增值税	131,335,610.81
2) 设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入，按实际发生劳务成本与预提跟踪服务费结转至当期成本	3,809,248.54
3) 按 50% 单项计提华夏幸福系应收账款坏账准备	-29,367,874.93
4) 按 100% 单项计提河北卓达系应收账款坏账准备	-19,551,836.61
5) 应收账款原值变动及账龄追溯调整应收账款坏账准备	-77,564,012.46
合 计	8,661,135.36

(3) 预付款项

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 530,892.19 元。

差异原因	金额
------	----

差异原因	金额
1) 重分类	-530,892.19
合 计	-530,892.19

(4) 其他应收款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 843,851.43 元。

差异原因	金额
1) 核销安徽省汇金担保有限责任公司等其他应收款	-2,402,308.00
2) 调整与安徽未来物料、涡阳华艺车辆调拨往来	-345,444.83
3) 重分类等其他调整	63,289.79
4) 重新计算坏账准备	1,840,611.61
合 计	-843,851.43

(5) 存货

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 4,009,227.60 元。

差异原因	金额
1) 按照郁闭度对消耗性生物资产-苗木管养费进行费用化	-1,020,643.64
2) 调整以前年度损毁的消耗性生物资产-苗木	-3,606,688.82
3) 尚未确认收入的设计业务所发生的劳务成本计入合同履行成本	618,104.86
合 计	-4,009,227.60

(6) 合同资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 147,305,083.41 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算	-115,386,318.43
2) 按照厘定后的履约进度确认收入	-5,500,261.82
3) 按照厘定后的履约进度调整以前年度收入	-12,821,641.75

差异原因	金额
4) 华夏幸福系按 50% 单项计提减值准备	-6,582,510.64
5) 按预期信用损失率 5% 计提减值准备	-7,014,350.77
合 计	-147,305,083.41

(7) 其他流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 6,040,687.09 元。

差异原因	金额
1) 预缴企业所得税	2,037,883.13
2) 将待取得抵扣凭证的进项税额、增值税留抵税额转列	3,858,507.55
3) 预付租赁费	143,596.90
4) 其他	699.51
合 计	6,040,687.09

(8) 长期股权投资

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 65,000,000.00 元。

差异原因	金额
1) 将认缴制下尚未出资的注册资本确认一项金融负债及相应的资产	65,000,000.00
合 计	65,000,000.00

(9) 固定资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 1,906,965.59 元。

差异原因	金额
1) 软件调整计入无形资产核算	-97,035.45
2) 补记从子公司涡阳华艺转入的车辆	207,079.64
3) 将华艺园无证房产调至长期待摊费用核算	-3,425,445.00
4) 重新计算累计折旧	1,408,435.22

差异原因	金额
合 计	-1,906,965.59

(10)在建工程

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 58,781,167.90 元。

差异原因	金额
1) 预付房屋购置款转列至其他非流动资产	-53,927,677.25
2) 调整暂估的房屋购置款进项税	-4,853,490.65
合 计	-58,781,167.90

(11)无形资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 107,607.57 元。

差异原因	金额
1) 计入固定资产的软件调至无形资产核算	97,035.45
2) 将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	70,185.34
3) 重新计算累计摊销	-59,613.22
合 计	107,607.57

(12)长期待摊费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,263,733.92 元。

差异原因	金额
1) 将华艺园无证房产调至长期待摊费用核算	3,425,445.00
2) 重新计算长期待摊费用摊销	-2,161,711.08
合 计	1,263,733.92

(13)递延所得税资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 25,882,999.12 元。

差异原因	金额
1) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	19,515,374.60
2) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	1,692,157.93
3) 预提亏损确认递延所得税费用	2,292.72
4) 预提工程养护费确认递延所得税费用	3,118,093.46
5) 预提设计跟踪服务费确认递延所得税费用	42,974.52
6) 补提其他应收账款坏账准备的递延所得税资产	1,512,105.89
合 计	25,882,999.12

(14) 其他非流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 53,857,490.01 元。

差异原因	金额
1) 预付房屋购置款转列至其他非流动资产	53,927,677.25
2) 调整多付的预付房屋购置款	-1.90
3) 将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	-70,185.34
合 计	53,857,490.01

(15) 应付账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 12,472,547.86 元。

差异原因	金额
1) 调整跨期合同履行成本	30,221,332.72
2) 核销无需支付的应付款	-12,626,086.79
3) 冲减暂估进项税	-6,179,805.46
4) 重分类等其他调整	1,057,107.39
合 计	12,472,547.86

(16) 合同负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 11,938,972.40 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算	11,938,972.40
合 计	11,938,972.40

(17) 应付职工薪酬

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 11,944.68 元。

差异原因	金额
1) 根据期后发放调整工资差异	2,231.00
2) 根据期后支付调整工会经费差异	9,713.68
合 计	11,944.68

(18) 应交税费

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 11,395,332.42 元。

差异原因	金额
1) 根据应收账款确认时点重新计算增值税	13,364,731.53
2) 损益调整导致企业所得税重新计算	-6,324,939.90
3) 根据增值税的变动税额调整城市维护建设税	2,440,009.46
4) 根据增值税的变动税额教育费附加	1,144,550.02
5) 根据增值税的变动税额地方教育附加	770,981.31
合 计	11,395,332.42

(19) 其他应付款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 210,644.49 元。

差异原因	金额
1) 调整萧县园林管理处跨期费用	300,000.00
2) 重分类等其他调整	-89,355.51

差异原因	金额
合 计	210,644.49

(20)一年内到期的非流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 5,066.55 元。

差异原因	金额
1) 补提长期借款利息	5,066.55
合 计	5,066.55

(21)其他流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 161,554.33 元。

差异原因	金额
1) 待转销项税额	50,209.58
2) 其他	111,344.75
合 计	161,554.33

(22)长期借款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 34,789.44 元。

差异原因	金额
1) 补提长期借款利息	34,789.44
合 计	34,789.44

(23)预计负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 21,089,071.33 元。

差异原因	金额
1) 预提工程养护费	20,787,289.70
2) 预提亏损	15,284.82

差异原因	金额
3) 预提设计跟踪服务费	286,496.81
合 计	21,089,071.33

(24) 其他非流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 65,000,000.00 元。

差异原因	金额
1) 将认缴制下尚未出资的注册资本确认一项金融负债及相应的资产	65,000,000.00
合 计	65,000,000.00

(25) 资本公积

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,026,884.26 元。

差异原因	金额
1) 钟灵毓秀持股平台转股确认股份支付	1,026,884.26
合 计	1,026,884.26

(26) 盈余公积

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 21,128,524.84 元。

差异原因	金额
1) 调整损益	-21,128,524.84
合 计	-21,128,524.84

(27) 未分配利润

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 160,241,202.93 元。

差异原因	金额
1) 调整损益	-181,369,727.77
2) 提取法定盈余公积	21,128,524.84

差异原因	金额
合 计	-160,241,202.93

2. 利润表差异原因说明

(1) 营业收入

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 3,181,426.50 元。

差异原因	金额
1) 按照厘定后的预计收入、预计成本以及实际成本投入重新计算履约进度并确认当期收入	-5,500,261.82
2) 设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入	2,318,835.32
合 计	-3,181,426.50

(2) 营业成本

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 7,174,048.19 元。

差异原因	金额
1) 设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入，按实际发生劳务成本与预提跟踪服务费结转至当期成本	167,890.41
2) 调整工程施工合同履行成本	9,821,571.81
3) 预提养护费	-9,869,598.21
4) 预提亏损	-650,814.19
5) 超支养护费计入当期成本	7,704,998.37
合 计	7,174,048.19

(3) 税金及附加

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 384,811.39 元。

差异原因	金额
1) 根据增值税变动税额重新计算城市维护建设税	-433,521.64
2) 根据增值税变动税额重新计算教育费附加	-193,280.41
3) 根据增值税变动税额重新计算地方教育附加	-128,853.59

差异原因	金额
4)水利基金重分类	370,844.25
合 计	-384,811.39

(4)销售费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 110,761.98 元。

差异原因	金额
1)调整薪酬	2,265.12
2)管理费用中投标相关费用调至销售费用	108,496.86
合 计	110,761.98

(5)管理费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 753,604.60 元。

差异原因	金额
1)按照郁闭度对消耗性生物资产-苗木管养费进行费用化	1,020,643.64
2)钟灵毓秀持股平台转股确认股份支付	633,753.74
3)水利基金重分类	-370,844.25
4)调整薪酬	-59,781.34
5)重新计算固定资产折旧费	-175,996.06
6)重新计算无形资产摊销	12,205.70
7)重新计算长期待摊费用摊销	252,746.78
8)管理费用中投标相关费用调至销售费用	-108,496.86
9)中国驰名商标申请代理费跨期调整	-330,188.67
10)调整租赁费用	-119,486.52
11)其他	-951.56
合 计	753,604.60

(6) 研发费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 274,080.17 元。

差异原因	金额
1) 按照研发人员考勤调整研发薪酬	-273,980.82
2) 调整劳务投入	-99.35
合 计	-274,080.17

(7) 财务费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 849,078.00 元。

差异原因	金额
1) 调整公司垫付安徽凤阳农村商业银行 2,000 万元应由甲方承担的借款利息	-6,766.67
2) 补提长期借款利息	39,855.99
3) 应收账款保理利息转列至投资收益	-882,167.32
合 计	-849,078.00

(8) 其他收益

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 159,516.67 元。

差异原因	金额
1) 调整党费返还	-4,620.00
2) 调整已在工资中发放的见习员工的补贴	-77,500.00
3) 免征增值税	207,555.91
4) 调整小微企业免税销售额	32,913.66
5) 调整收到两笔稳岗补贴返还	1,167.10
合 计	159,516.67

(9) 投资收益

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 882,167.32 元。

差异原因	金额
1) 应收账款保理利息转列至投资收益	-882,167.32
合 计	-882,167.32

(10) 信用减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 4,917,857.08 元。

差异原因	金额
1) 华夏幸福系商业承兑汇票单项计提坏账准备	-4,567,662.30
2) 应收账款原值变动、账龄追溯调整等导致重新计算坏账准备	-54,943.49
3) 安徽省汇金担保有限责任公司其他应收款坏账准备核销跨期以及其他零星应收款原值和账龄变动导致重新计算坏账准备	-295,251.29
合 计	-4,917,857.08

(11) 资产减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 5,912,451.03 元。

差异原因	金额
1) 按预期信用损失率 5% 计提减值准备	670,059.61
2) 华夏幸福系按 50% 单项计提减值准备	-6,582,510.64
合 计	-5,912,451.03

(12) 营业外收入

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 2,089,717.32 元。

差异原因	金额
1) 核销无需支付的应付款	2,089,717.32
合 计	2,089,717.32

(13) 营业外支出

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 650,000.00 元。

差异原因	金额
1) 事故赔偿款	650,000.00
合 计	650,000.00

(14) 所得税费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 3,396,121.63 元。

差异原因	金额
1) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	1,067,128.31
2) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	-886,867.65
3) 预提亏损确认递延所得税费用	97,622.13
4) 预提工程养护费确认递延所得税费用	1,480,439.73
5) 预提设计跟踪服务费确认递延所得税费用	-25,643.16
6) 补提其他应收账款坏账准备的递延所得税资产	-1,512,105.89
7) 损益调整导致当期所得税费用重新计算	-3,616,695.11
合 计	-3,396,121.63

(二) 合并申报财务报表与原始财务报表差异原因说明

1. 资产负债表差异原因说明

(1) 应收票据

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 5,459,384.96 元。

差异原因	金额
1) 按 50% 单项计提华夏幸福系商业承兑汇票坏账准备	-5,459,384.96
合 计	-5,459,384.96

(2) 应收账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 10,202,426.67 元。

差异原因	金额
------	----

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算及相应增值税	140,724,577.28
2) 设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入,按实际发生劳务成本与预提跟踪服务费结转至当期成本	3,809,248.54
3) 按50%单项计提华夏幸福系应收账款坏账准备	-29,367,874.93
4) 按100%单项计提河北卓达系应收账款坏账准备	-19,551,836.61
5) 应收账款原值变动及账龄追溯调整应收账款坏账准备	-85,411,687.62
合 计	10,202,426.67

(3) 预付款项

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 598,846.48 元。

差异原因	金额
1) 重分类	-598,846.48
合 计	-598,846.48

(4) 其他应收款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 111,141.79 元。

差异原因	金额
1) 核销安徽省汇金担保有限责任公司等其他应收款	-2,433,765.00
2) 重分类等其他调整	62,289.79
3) 重新计算坏账准备	2,482,617.00
合 计	111,141.79

(5) 存货

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 4,009,227.60 元。

差异原因	金额
1) 按照郁闭度对消耗性生物资产-苗木管养费进行费用化	-1,020,643.64
2) 调整以前年度损毁的消耗性生物资产-苗木	-3,606,688.82

差异原因	金额
3) 尚未确认收入的设计业务所发生的劳务成本计入合同履约成本	618,104.86
合 计	-4,009,227.60

(6) 合同资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 158,869,022.73 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算	-123,736,642.46
2) 按照厘定后的履约进度确认收入	-9,566,335.47
3) 按照厘定后的履约进度调整以前年度收入	-11,811,720.96
4) 华夏幸福系按 50% 单项计提减值准备	-6,582,510.64
5) 按预期信用损失率 5% 计提减值准备	-7,171,813.20
合 计	-158,869,022.73

(7) 其他流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 5,891,393.34 元。

差异原因	金额
1) 预缴企业所得税	1,965,844.17
2) 将待取得抵扣凭证的进项税额、增值税留抵税额转列	3,779,987.34
3) 预付租赁费	143,596.90
4) 其他	1,964.93
合 计	5,891,393.34

(8) 固定资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 2,177,406.77 元。

差异原因	金额
1) 软件调整计入无形资产核算	-97,035.45

差异原因	金额
2)福州华艺1辆洒水车2019年按原值转让给供应商福建凯乐市政园林工程有限公司用以抵扣养护分包款	-170,689.66
3)将华艺园无证房产调至长期待摊费用核算	-3,425,445.00
4)重新计算累计折旧	1,515,763.34
合 计	-2,177,406.77

(9) 在建工程

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 58,781,167.90 元。

差异原因	金额
1)预付房屋购置款转列至其他非流动资产	-53,927,677.25
2)调整暂估的房屋购置款进项税	-4,853,490.65
合 计	-58,781,167.90

(10) 无形资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 107,607.57 元。

差异原因	金额
1)计入固定资产的软件调至无形资产核算	97,035.45
2)将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	70,185.34
3)重新计算累计摊销	-59,613.22
合 计	107,607.57

(11) 长期待摊费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,263,733.92 元。

差异原因	金额
1)将华艺园无证房产调至长期待摊费用核算	3,425,445.00
2)重新计算长期待摊费用摊销	-2,161,711.08
合 计	1,263,733.92

(12) 递延所得税资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 25,793,451.50 元。

差异原因	金额
1) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	20,951,425.77
2) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	1,678,665.02
3) 预提亏损确认递延所得税费用	2,292.72
4) 预提工程养护费确认递延所得税费用	3,118,093.47
5) 预提设计跟踪服务费确认递延所得税费用	42,974.52
合 计	25,793,451.50

(13) 其他非流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 53,857,490.01 元。

差异原因	金额
1) 预付房屋购置款转列至其他非流动资产	53,927,677.25
2) 调整多付的预付房屋购置款	-1.90
3) 将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	-70,185.34
合 计	53,857,490.01

(14) 应付账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 11,767,493.01 元。

差异原因	金额
1) 调整跨期合同履行成本	30,379,723.67
2) 核销无需支付的应付款	-13,217,645.23
3) 冲减暂估进项税	-6,191,477.10
4) 重分类等其他调整	796,891.67
合 计	11,767,493.01

(15) 合同负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 11,937,982.39 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算	11,937,982.39
合 计	11,937,982.39

(16) 应付职工薪酬

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 112,382.83 元。

差异原因	金额
1) 根据期后发放调整工资差异	2,231.00
2) 根据期后支付调整工会经费差异	9,713.68
3) 安徽未来冲销长期未使用工会经费和职工教育经费	-110,680.63
4) 安徽华景冲回以前年度多计提工资	-7,172.88
5) 福州华艺劳务分包误计入职工薪酬	-6,474.00
合 计	-112,382.83

(17) 应交税费

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 11,955,414.59 元。

差异原因	金额
1) 根据应收账款确认时点重新计算增值税	13,795,678.03
2) 损益调整导致企业所得税重新计算	-6,284,424.23
3) 根据增值税的变动税额调整城市维护建设税	2,486,873.13
4) 根据增值税的变动税额教育费附加	1,169,087.42
5) 根据增值税的变动税额地方教育附加	788,200.24
合 计	11,955,414.59

(18)其他应付款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 209,720.36 元。

差异原因	金额
1)调整萧县园林管理处跨期费用	300,000.00
2)重分类等其他调整	-90,279.64
合 计	209,720.36

(19)一年内到期的非流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 5,066.55 元。

差异原因	金额
1)补提长期借款利息	5,066.55
合 计	5,066.55

(20)其他流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 161,554.33 元。

差异原因	金额
1)待转销项税额	50,209.58
2)其他	111,344.75
合 计	161,554.33

(21)长期借款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 34,789.44 元。

差异原因	金额
1)补提长期借款利息	34,789.44
合 计	34,789.44

(22)预计负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 21,386,363.94 元。

差异原因	金额
1) 预提工程养护费	21,084,582.31
2) 预提亏损	15,284.82
3) 预提设计跟踪服务费	286,496.81
合 计	21,386,363.94

(23) 资本公积

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,350,282.49 元。

差异原因	金额
1) 钟灵毓秀持股平台转股确认股份支付	1,026,884.26
2) 以前年度收购非全资子公司安徽未来少数股东权益确认的资本公积	323,398.23
合 计	1,350,282.49

(24) 盈余公积

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 21,128,524.84 元。

差异原因	金额
1) 调整损益	-21,128,524.84
合 计	-21,128,524.84

(25) 未分配利润

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 170,235,571.07 元。

差异原因	金额
1) 调整损益	-191,364,095.91
2) 提取法定盈余公积	21,128,524.84
合 计	-170,235,571.07

2. 利润表差异原因说明

(1) 营业收入

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 7,247,500.15 元。

差异原因	金额
1) 按照厘定后的预计收入、预计成本以及实际成本投入重新计算履约进度并确认当期收入	-9,566,335.47
2) 设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入	2,318,835.32
合 计	-7,247,500.15

(2) 营业成本

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 5,423,317.07 元。

差异原因	金额
1) 设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入，按实际发生劳务成本与预提跟踪服务费结转至当期成本	167,890.41
2) 调整工程施工合同履约成本	8,273,432.11
3) 预提养护费	-9,970,807.17
4) 预提亏损	-658,691.87
5) 超支养护费计入当期成本	7,611,493.59
合 计	5,423,317.07

(3) 税金及附加

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 374,967.05 元。

差异原因	金额
1) 根据增值税变动税额重新计算城市维护建设税	-439,056.42
2) 根据增值税变动税额重新计算教育费附加	-195,807.81
3) 根据增值税变动税额重新计算地方教育附加	-130,538.56
4) 水利基金重分类	390,435.74
合 计	-374,967.05

(4)销售费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 110,761.98 元。

差异原因	金额
1)调整薪酬	2,265.12
2)管理费用中投标相关费用调至销售费用	108,496.86
合 计	110,761.98

(5)管理费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 686,813.50 元。

差异原因	金额
1)按照郁闭度对消耗性生物资产-苗木管养费进行费用化	1,020,643.64
2)钟灵毓秀持股平台转股确认股份支付	633,753.74
3)水利基金重分类	-390,504.12
4)调整薪酬	-59,781.34
5)重新计算固定资产折旧费	-217,707.65
6)重新计算无形资产摊销	12,205.70
7)重新计算长期待摊费用摊销	252,746.78
8)管理费用中投标相关费用调至销售费用	-108,496.86
9)中国驰名商标申请代理费跨期调整	-330,188.67
10)调整租赁费用	-119,486.52
11)其他	-6,371.20
合 计	686,813.50

(6)研发费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 274,080.17 元。

差异原因	金额
1)按照研发人员考勤调整研发薪酬	-273,980.82

差异原因	金额
2) 调整劳务投入	-99.35
合 计	-274,080.17

(7) 财务费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 849,078.00 元。

差异原因	金额
1) 调整公司垫付安徽凤阳农村商业银行 2,000 万元应由甲方承担的借款利息	-6,766.67
2) 补提长期借款利息	39,855.99
3) 应收账款保理利息转列至投资收益	-882,167.32
合 计	-849,078.00

(8) 其他收益

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 636,397.33 元。

差异原因	金额
1) 调整党费返还	-4,620.00
2) 调整已在工资中发放的见习员工的补贴	-77,500.00
3) 免征增值税	684,436.57
4) 调整小微企业免税销售额	32,913.66
5) 调整收到两笔稳岗补贴返还	1,167.10
合 计	636,397.33

(9) 投资收益

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 882,167.32 元。

差异原因	金额
1) 应收账款保理利息转列至投资收益	-882,167.32
合 计	-882,167.32

(10) 信用减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 4,953,481.82 元。

差异原因	金额
1) 华夏幸福系商业承兑汇票单项计提坏账准备	-4,567,662.30
2) 应收账款原值变动、账龄追溯调整等导致重新计算坏账准备	-129,609.10
3) 安徽省汇金担保有限责任公司其他应收款坏账准备核销跨期以及其他零星应收款原值和账龄变动导致重新计算坏账准备	-256,210.42
合 计	-4,953,481.82

(11) 资产减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 5,958,590.64 元。

差异原因	金额
1) 按预期信用损失率 5%计提减值准备	623,920.00
2) 华夏幸福系按 50%单项计提减值准备	-6,582,510.64
合 计	-5,958,590.64

(12) 营业外收入

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 2,097,845.57 元。

差异原因	金额
1) 核销无需支付的应付款	2,093,900.62
2) 损毁树木收到理赔款	3,944.95
合 计	2,097,845.57

(13) 营业外支出

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 650,000.00 元。

差异原因	金额
1) 事故赔偿款	650,000.00

差异原因	金额
合 计	650,000.00

(14) 所得税费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 2,806,774.71 元。

差异原因	金额
1) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	-78,742.20
2) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	-876,781.55
3) 预提亏损确认递延所得税费用	97,622.13
4) 预提工程养护费确认递延所得税费用	1,580,065.13
5) 预提设计跟踪服务费确认递延所得税费用	-25,643.16
6) 损益调整导致当期所得税费用重新计算	-3,503,295.06
合 计	-2,806,774.71

二、2021 年度申报财务报表与原始财务报表差异原因说明

(一) 母公司申报财务报表与原始财务报表差异原因说明

1. 资产负债表差异原因说明

(1) 应收票据

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 7,872,400.81 元。

差异原因	金额
1) 商业承兑汇票因出票人未履约而将其转应收账款核算	-10,418,769.90
2) 将中航信用等数字化应收账款债权凭证转列至应收账款	-7,550,000.00
3) 按 50% 单项计提华夏幸福系安徽省内商业承兑汇票坏账准备	-2,935,588.61
4) 按 80% 单项计提华夏幸福系安徽省外商业承兑汇票坏账准备	13,031,957.70
合 计	-7,872,400.81

(2) 应收账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 19,815,339.82 元。

差异原因	金额
1)按照合同结算条款重新计算价款结算及相应增值税	117,317,850.08
2)商业承兑汇票因出票人未履约而将其转应收账款核算	10,418,769.90
3)将中航信用等数字化应收账款债权凭证转列至应收账款	7,550,000.00
4)设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入，按实际发生劳务成本与预提跟踪服务费结转至当期成本	3,197,533.64
5)按 50%单项计提华夏幸福系-安徽省内应收账款坏账准备	-18,389,763.10
6)按 80%单项计提华夏幸福系-安徽省外应收账款坏账准备	-20,092,347.52
7)按 100%单项计提河北卓达系应收账款坏账准备	-19,551,836.61
8)应收账款原值变动及账龄追溯调整应收账款坏账准备	-60,634,866.58
合 计	19,815,339.82

(3) 预付款项

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 407,618.08 元。

差异原因	金额
1)重分类	407,618.08
合 计	407,618.08

(4) 其他应收款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 1,100,950.35 元。

差异原因	金额
1)核销无法收回的其他应收款	-152,308.00
2)调整与安徽未来物料、薪酬分配和 4 辆洒水车调拨往来	-742,691.94
3)重分类等其他调整	-264,437.61
4)重新计算坏账准备	58,487.20
合 计	-1,100,950.35

(5) 存货

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 3,901,217.70 元。

差异原因	金额
1) 按照郁闭度对消耗性生物资产-苗木管养费进行费用化	-1,421,007.26
2) 调整以前年度损毁的消耗性生物资产-苗木	-3,606,688.82
3) 尚未确认收入的设计业务所发生的劳务成本计入合同履约成本	1,126,478.38
合 计	-3,901,217.70

(6) 合同资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 175,018,193.56 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算	-112,364,740.10
2) 按照厘定后的履约进度确认收入	-42,039,921.15
3) 按照厘定后的履约进度调整以前年度收入	-18,321,903.57
4) 华夏幸福系按 50% 单项计提减值准备	-1,764,805.40
5) 按预期信用损失率 5% 计提减值准备	-526,823.34
合 计	-175,018,193.56

(7) 其他流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 5,543,600.81 元。

差异原因	金额
1) 预缴企业所得税	1,949,697.26
2) 将待取得抵扣凭证的进项税额、增值税留抵税额转列	3,593,903.55
合 计	5,543,600.81

(8) 长期股权投资

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 86,490,000.00 元。

差异原因	金额
1) 将认缴制下尚未出资的注册资本确认一项金融负债及相应的资产	86,490,000.00
合 计	86,490,000.00

(9) 固定资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 52,305,751.59 元。

差异原因	金额
1) 2021 年 6 月 1 日，公司与中安创谷签订《中安创谷业科技园领房验收交接表(出售)》，同日，公司与绿城物业签订《安徽中安创谷科技园物业服务协议》，规定相关物业服务费，于 2021 年 6 月 1 日开始计算物业费。基于上述事实，认定该处房产于 2021 年 6 月 1 日达到预定可使用状态，转入固定资产核算并计提折旧	53,927,677.25
2) 暂估购置房屋契税	1,617,830.25
3) 调整多付的预付房屋购置款	-1.90
4) 软件调整计入无形资产核算	-59,135.45
5) 将华艺园无证房产调至长期待摊费用核算	-3,425,445.00
6) 重新计算累计折旧	244,826.44
合 计	52,305,751.59

(10) 在建工程

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 53,927,677.25 元。

差异原因	金额
1) 2021 年 6 月 1 日，公司与中安创谷签订《中安创谷业科技园领房验收交接表(出售)》，同日，公司与绿城物业签订《安徽中安创谷科技园物业服务协议》，规定相关物业服务费，于 2021 年 6 月 1 日开始计算物业费。基于上述事实，认定该处房产于 2021 年 6 月 1 日达到预定可使用状态，转入固定资产核算并计提折旧	-53,927,677.25
合 计	-53,927,677.25

(11) 使用权资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,482,337.60 元。

差异原因	金额
1) 调整华艺园租赁土地使用权的使用权资产	-1,577,606.26

差异原因	金额
2) 租赁的富邻广场 A 座 12 楼办公楼按新租赁准则执行	927,878.59
3) 重新计算累计折旧	2,132,065.27
合 计	1,482,337.60

(12) 无形资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 462,775.92 元。

差异原因	金额
1) 计入固定资产的软件调至无形资产核算	59,135.45
2) 将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	506,774.91
3) 重新计算累计摊销	-103,134.44
合 计	462,775.92

(13) 长期待摊费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,010,987.14 元。

差异原因	金额
1) 将华艺园无证房产调至长期待摊费用核算	3,425,445.00
2) 重新计算长期待摊费用摊销	-2,414,457.86
合 计	1,010,987.14

(14) 递延所得税资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 21,005,682.66 元。

差异原因	金额
1) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	36,274,386.76
2) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	-18,306,216.24
3) 租赁合同确认递延所得税费用	10,313.67
4) 预提工程养护费确认递延所得税费用	2,978,806.01

差异原因	金额
5) 预提设计跟踪服务费确认递延所得税费用	48,392.46
合 计	21,005,682.66

(15) 其他非流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 506,774.91 元。

差异原因	金额
1) 将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	-506,774.91
合 计	-506,774.91

(16) 应付账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 4,107,280.78 元。

差异原因	金额
1) 调整跨期合同履行成本	15,529,801.52
2) 核销无需支付的应付款	-14,426,233.75
3) 冲减暂估进项税	-6,721,544.14
4) 暂估购置房屋契税	1,617,830.25
5) 重分类等其他调整	-107,134.66
合 计	-4,107,280.78

(17) 合同负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 604,315.99 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算	604,315.99
合 计	604,315.99

(18) 应付职工薪酬

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 11,987.62 元。

差异原因	金额
1) 根据期后发放调整工资差异	2,231.00
2) 根据期后支付调整工会经费差异	9,756.62
合 计	11,987.62

(19) 应交税费

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 15,060,059.23 元。

差异原因	金额
1) 根据应收账款确认时点重新计算增值税	20,588,505.02
2) 损益调整导致企业所得税重新计算	-11,337,962.03
3) 根据增值税变动税额重新计算城市维护建设税	3,266,321.38
4) 根据增值税变动税额重新计算教育费附加	1,521,148.13
5) 根据增值税变动税额重新计算地方教育附加	1,022,046.73
合 计	15,060,059.23

(20) 其他应付款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 47,969.00 元。

差异原因	金额
1) 重分类等调整	-47,969.00
合 计	-47,969.00

(21) 一年内到期的非流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 299,360.24 元。

差异原因	金额
1) 调整长期借款利息	-1,841.74
2) 将 1 年内到期的租赁负债转列	301,201.98

差异原因	金额
合 计	299,360.24

(22) 其他流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 2,020,938.66 元。

差异原因	金额
1) 未终止确认应收票据	1,401,937.18
2) 待转销项税额	618,956.07
3) 其他	45.41
合 计	2,020,938.66

(23) 长期借款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 7,288.77 元。

差异原因	金额
1) 调整长期借款利息	-7,288.77
合 计	-7,288.77

(24) 租赁负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 859,911.44 元。

差异原因	金额
1) 调整华艺园土地使用权租赁负债	553,391.21
2) 租赁的富邻广场 A 座 12 楼办公楼按新租赁准则执行	306,520.23
合 计	859,911.44

(25) 预计负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 20,181,323.08 元。

差异原因	金额
------	----

差异原因	金额
1) 预提工程养护费	19,858,706.68
2) 预提设计跟踪服务费	322,616.40
合 计	20,181,323.08

(26) 其他非流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 86,490,000.00 元。

差异原因	金额
1) 将认缴制下尚未出资的注册资本确认一项金融负债及相应的资产	86,490,000.00
合 计	86,490,000.00

(27) 资本公积

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,457,994.83 元。

差异原因	金额
1) 钟灵毓秀持股平台转股确认股份支付	1,458,802.40
2) 注销全资子公司凤阳华艺	-807.57
合 计	1,457,994.83

(28) 盈余公积

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 20,654,280.17 元。

差异原因	金额
1) 调整损益	-20,654,280.17
合 计	-20,654,280.17

(29) 未分配利润

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 155,972,193.33 元。

差异原因	金额
------	----

差异原因	金额
1) 调整损益	-135,317,913.16
2) 提取法定盈余公积	-20,654,280.17
合 计	-155,972,193.33

2. 利润表差异原因说明

(1) 营业收入

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 42,602,085.97 元。

差异原因	金额
1) 按照厘定后的预计收入、预计成本以及实际成本投入重新计算履约进度并确认当期收入	-42,039,921.15
2) 设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入	-562,164.82
合 计	-42,602,085.97

(2) 营业成本

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 15,359,408.93 元。

差异原因	金额
1) 设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入，按实际发生劳务成本与预提跟踪服务费结转至当期成本	-449,856.48
2) 调整工程施工合同履约成本	-14,391,698.46
3) 预提养护费	-928,583.02
4) 预提亏损	-15,284.82
5) 超支养护费计入当期成本	426,013.85
合 计	-15,359,408.93

(3) 税金及附加

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,898,733.68 元。

差异原因	金额
1) 根据增值税变动税额重新计算城市维护建设税	816,827.80

差异原因	金额
2) 根据增值税变动税额重新计算教育费附加	371,096.09
3) 根据增值税变动税额重新计算地方教育附加	247,397.40
4) 水利基金重分类	463,412.39
合 计	1,898,733.68

(4) 销售费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 199,173.00 元。

差异原因	金额
1) 业务宣传费计入管理费用	-199,211.41
2) 调整薪酬	38.41
合 计	-199,173.00

(5) 管理费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,206,343.88 元。

差异原因	金额
1) 重新计算固定资产折旧费	1,153,833.80
2) 调整薪酬	-578,213.40
3) 钟灵毓秀持股平台转股确认股份支付	431,918.14
4) 按照郁闭度对消耗性生物资产-苗木管养费进行费用化	400,363.62
5) 调整预充油费等差旅交通车辆费	-456,922.22
6) 水利基金重分类	-463,412.39
7) 调整办公费	204,707.29
8) 重新计算长期待摊费用摊销	252,746.78
9) 重新计算使用权资产折旧	191,714.04
10) 重新计算无形资产摊销费	81,421.22
11) 调整财产保险费	-2,813.00

差异原因	金额
12) 调整租赁费用	-9,000.00
合 计	1,206,343.88

(6) 研发费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 466,593.02 元。

差异原因	金额
1) 按照研发人员考勤调整研发薪酬	-325,214.93
2) 调整劳务、苗木投入	-141,378.09
合 计	-466,593.02

(7) 财务费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 25,137.45 元。

差异原因	金额
1) 调整长期借款利息	-56,219.83
2) 公司承担客户 ABS 贴息费用	326,085.01
3) 重新计算租赁负债未确认融资费用摊销	43,388.41
4) 通知存款收益分类错误, 由投资收益调整至利息收入	-74,272.22
5) 按金融资产模式核算施工养护一体化项目未实现融资收益	-178,927.26
6) 应收账款保理利息转列至投资收益核算	-34,916.66
合 计	25,137.45

(8) 其他收益

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 59,132.66 元。

差异原因	金额
1) 调整党费返还	-4,936.00
2) 调整已在工资中发放的见习员工的补贴	-224,013.00

差异原因	金额
3) 免征增值税	116,796.71
4) 调整小微企业免税销售额	53,014.18
5) 收到的扣缴税款手续费	5.45
合 计	-59,132.66

(9) 投资收益

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 109,188.88 元。

差异原因	金额
1) 应收账款保理利息转列至投资收益核算	-34,916.66
2) 通知存款收益分类错误，由投资收益调整至利息收入	-74,272.22
合 计	-109,188.88

(10) 信用减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 23,721,565.43 元。

差异原因	金额
1) 出票人未履约的商业承兑汇票、数字化应收账款债权凭证等票据转列至应收账款核算，以及华夏幸福系商业承兑汇票单项计提坏账准备导致重新计算坏账准备	15,555,754.05
2) 应收账款原值变动、账龄追溯调整等导致重新计算坏账准备	7,814,910.19
3) 安徽省汇金担保有限责任公司其他应收款坏账准备核销跨期以及其他零星应收款原值和账龄变动导致重新计算坏账准备	350,901.19
合 计	23,721,565.43

(11) 资产减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 8,989,424.13 元。

差异原因	金额
1) 按预期信用损失率 5% 计提减值准备	4,171,718.89
2) 按 50% 单项计提华夏幸福系合同资产坏账准备	4,817,705.24
合 计	8,989,424.13

(12) 资产处置收益

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 362,375.28 元。

差异原因	金额
1) 调整与安徽未来 4 辆洒水车调拨	-362,375.28
合 计	-362,375.28

(13) 营业外收入

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,800,146.96 元。

差异原因	金额
1) 无需支付的应付款	1,800,146.96
合 计	1,800,146.96

(14) 营业外支出

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 4,105.00 元。

差异原因	金额
1) 固定资产毁损报废损失	-1,895.00
2) 赔偿及违约金支出	6,000.00
合 计	4,105.00

(15) 所得税费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 47,418.30 元。

差异原因	金额
1) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	-5,150,690.20
2) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	9,902,158.09
3) 租赁合同确认递延所得税费用	-10,313.67
4) 预提工程养护费确认递延所得税费用	139,287.45

差异原因	金额
5) 预提亏损确认递延所得税费用	2,292.72
6) 预提设计跟踪服务费确认递延所得税费用	-5,417.94
7) 损益调整导致当期所得税费用重新计算	-4,924,734.76
合 计	-47,418.30

(二) 合并申报财务报表与原始财务报表差异原因说明

1. 资产负债表差异原因说明

(1) 应收票据

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 7,872,400.81 元。

差异原因	金额
1) 商业承兑汇票因出票人未履约而将其转应收账款核算	-10,418,769.90
2) 将中航信用等数字化应收账款债权凭证转列至应收账款	-7,550,000.00
3) 按 50% 单项计提华夏幸福系安徽省内商业承兑汇票坏账准备	-2,935,588.61
4) 按 80% 单项计提华夏幸福系安徽省外商业承兑汇票坏账准备	13,031,957.70
合 计	-7,872,400.81

(2) 应收账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 24,630,228.04 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算及相应增值税	124,112,433.60
2) 商业承兑汇票因出票人未履约而将其转应收账款核算	10,418,769.90
3) 将中航信用等数字化应收账款债权凭证转列至应收账款	7,550,000.00
4) 设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入，按实际发生劳务成本与预提跟踪服务费结转至当期成本	3,197,533.64
5) 按 50% 单项计提华夏幸福系-安徽省内应收账款坏账准备	-18,389,763.10
6) 按 80% 单项计提华夏幸福系-安徽省外应收账款坏账准备	-20,092,347.52
7) 按 100% 单项计提河北卓达系应收账款坏账准备	-19,551,836.61

差异原因	金额
8) 应收账款原值变动及账龄追溯调整应收账款坏账准备	-62,614,561.88
合 计	24,630,228.04

(3) 预付款项

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 362,041.18 元。

差异原因	金额
1) 重分类	362,041.18
合 计	362,041.18

(4) 其他应收款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 48,921.54 元。

差异原因	金额
1) 核销无法收回的其他应收款	-183,765.00
2) 重分类等其他调整	-141,905.75
3) 重新计算坏账准备	276,749.21
合 计	-48,921.54

(5) 存货

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 3,901,217.70 元。

差异原因	金额
1) 按照郁闭度对消耗性生物资产-苗木管养费进行费用化	-1,421,007.26
2) 调整以前年度损毁的消耗性生物资产-苗木	-3,606,688.82
3) 尚未确认收入的设计业务所发生的劳务成本计入合同履约成本	1,126,478.38
合 计	-3,901,217.70

(6) 合同资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 182,459,348.93 元。

差异原因	金额
1)按照合同结算条款重新计算价款结算	-118,164,191.90
2)按照厘定后的履约进度确认收入	-40,305,500.28
3)按照厘定后的履约进度调整以前年度收入	-21,378,056.43
4)华夏幸福系按 50%单项计提减值准备	-1,764,805.40
5)按预期信用损失率 5%计提减值准备	-846,794.92
合 计	-182,459,348.93

(7)其他流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 5,350,705.16 元。

差异原因	金额
1)预缴企业所得税	1,877,430.03
2)将待取得抵扣凭证的进项税额、增值税留抵税额转列	3,472,569.89
3)其他	705.24
合 计	5,350,705.16

(8)长期股权投资

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 31,490,000.00 元。

差异原因	金额
1)将认缴制下尚未出资的注册资本确认一项金融负债及相应的资产	31,490,000.00
合 计	31,490,000.00

(9)固定资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 52,251,869.09 元。

差异原因	金额
1)2021年6月1日,公司与中安创谷签订《中安创谷业科技园领房验收交接表(出售)》,同日,公司与绿城物业签订《安徽中安创谷科技园物业服务协议》,规定相关物业服务费,于	53,927,677.25

差异原因	金额
2021年6月1日开始计算物业费。基于上述事实，认定该处房产于2021年6月1日达到预定可使用状态，转入固定资产核算并计提折旧	
2) 暂估购置房屋契税	1,617,830.25
3) 调整多付的预付房屋购置款	-1.90
4) 软件调整计入无形资产核算	-59,135.45
5) 将华艺园无证房产调至长期待摊费用核算	-3,425,445.00
6) 福州华艺1辆洒水车2019年按原值转让给供应商福建凯乐市政园林工程有限公司用以抵扣养护分包款	-170,689.66
7) 重新计算累计折旧	361,633.60
合 计	52,251,869.09

(10) 在建工程

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 53,927,677.25 元。

差异原因	金额
1) 2021年6月1日，公司与中安创谷签订《中安创谷业科技园领房验收交接表(出售)》，同日，公司与绿城物业签订《安徽中安创谷科技园物业服务协议》，规定相关物业服务费，于2021年6月1日开始计算物业费。基于上述事实，认定该处房产于2021年6月1日达到预定可使用状态，转入固定资产核算并计提折旧	-53,927,677.25
合 计	-53,927,677.25

(11) 使用权资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,482,337.60 元。

差异原因	金额
1) 调整华艺园租赁土地使用权的使用权资产	-1,577,606.26
2) 租赁的富邻广场A座12楼办公楼按新租赁准则执行	927,878.59
3) 重新计算累计折旧	2,132,065.27
合 计	1,482,337.60

(12) 无形资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 462,775.92 元。

差异原因	金额
1) 计入固定资产的软件调至无形资产核算	59,135.45
2) 将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	506,774.91
3) 重新计算累计摊销	-103,134.44
合 计	462,775.92

(13) 长期待摊费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,010,987.14 元。

差异原因	金额
1) 将华艺园无证房产调至长期待摊费用核算	3,425,445.00
2) 重新计算长期待摊费用摊销	-2,414,457.86
合 计	1,010,987.14

(14) 递延所得税资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 20,542,828.52 元。

差异原因	金额
1) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	36,766,154.70
2) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	-18,305,461.00
3) 租赁合同确认递延所得税费用	10,313.67
4) 预提工程养护费确认递延所得税费用	3,006,022.89
5) 预提亏损确认递延所得税费用	9,827.53
6) 预提设计跟踪服务费确认递延所得税费用	48,392.46
7) 未弥补亏损不计提递延所得税费用	-992,421.73
合 计	20,542,828.52

(15) 其他非流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 506,774.91 元。

差异原因	金额
1) 将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	-506,774.91
合 计	-506,774.91

(16) 应付账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 4,671,238.55 元。

差异原因	金额
1) 调整跨期合同履行成本	15,878,015.26
2) 核销无需支付的应付款	-15,120,261.19
3) 冲减暂估进项税	-6,902,416.81
4) 暂估购置房屋契税	1,617,830.25
5) 重分类等其他调整	-144,406.06
合 计	-4,671,238.55

(17) 合同负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 604,315.99 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算	604,315.99
合 计	604,315.99

(18) 应付职工薪酬

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 105,865.89 元。

差异原因	金额
1) 根据期后发放调整工资差异	2,231.00
2) 根据期后支付调整工会经费差异	9,756.62
3) 安徽未来冲销长期未使用工会经费和职工教育经费	-110,680.63
4) 安徽华景冲回以前年度多计提工资	-7,172.88

差异原因	金额
合 计	-105,865.89

(19) 应交税费

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 15,730,602.52 元。

差异原因	金额
1) 根据应收账款确认时点重新计算增值税	21,159,303.65
2) 损益调整导致企业所得税重新计算	-11,318,312.93
3) 根据增值税变动税额重新计算城市维护建设税	3,315,509.89
4) 根据增值税变动税额重新计算教育费附加	1,539,175.96
5) 根据增值税变动税额重新计算地方教育附加	1,034,925.95
合 计	15,730,602.52

(20) 其他应付款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 48,893.13 元。

差异原因	金额
1) 重分类等调整	-48,893.13
合 计	-48,893.13

(21) 一年内到期的非流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 299,360.24 元。

差异原因	金额
1) 调整长期借款利息	-1,841.74
2) 将 1 年内到期的租赁负债转列	301,201.98
合 计	299,360.24

(22) 其他流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 2,020,938.66 元。

差异原因	金额
1) 未终止确认应收票据	1,401,937.18
2) 待转销项税额	618,956.07
3) 其他	45.41
合 计	2,020,938.66

(23) 长期借款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 7,288.77 元。

差异原因	金额
1) 调整长期借款利息	-7,288.77
合 计	-7,288.77

(24) 租赁负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 859,911.44 元。

差异原因	金额
1) 调整华艺园土地使用权租赁负债	553,391.21
2) 租赁的富邻广场 A 座 12 楼办公楼按新租赁准则执行	306,520.23
合 计	859,911.44

(25) 预计负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 20,329,500.70 元。

差异原因	金额
1) 预提工程养护费	19,967,574.19
2) 预提亏损	39,310.11
3) 预提设计跟踪服务费	322,616.40
合 计	20,329,500.70

(26)其他非流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 31,490,000.00 元。

差异原因	金额
1)将认缴制下尚未出资的注册资本确认一项金融负债及相应的资产	31,490,000.00
合 计	31,490,000.00

(27)资本公积

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,782,200.63 元。

差异原因	金额
1)钟灵毓秀持股平台转股确认股份支付	1,458,802.40
2)以前年度收购非全资子公司安徽未来少数股东权益确认的资本公积	323,398.23
合 计	1,782,200.63

(28)盈余公积

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 20,654,280.17 元。

差异原因	金额
1)调整损益	-20,654,280.17
合 计	-20,654,280.17

(29)未分配利润

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 158,761,832.16 元。

差异原因	金额
1)调整损益	-138,107,551.99
2)提取法定盈余公积	-20,654,280.17
合 计	-158,761,832.16

2. 利润表差异原因说明

(1) 营业收入

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 40,867,665.10 元。

差异原因	金额
1) 按照厘定后的预计收入、预计成本以及实际成本投入重新计算履约进度并确认当期收入	-40,305,500.28
2) 设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入	-562,164.82
合 计	-40,867,665.10

(2) 营业成本

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 15,224,359.10 元。

差异原因	金额
1) 设计业务在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入，按实际发生劳务成本与预提跟踪服务费结转至当期成本	-449,856.48
2) 调整工程施工合同履行成本	-14,024,833.24
3) 预提养护费	-1,117,008.12
4) 预提亏损	24,025.29
5) 超支养护费计入当期成本	343,313.45
合 计	-15,224,359.10

(3) 税金及附加

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,905,362.11 元。

差异原因	金额
1) 根据增值税变动税额重新计算城市维护建设税	819,152.63
2) 根据增值税变动税额重新计算教育费附加	364,586.52
3) 根据增值税变动税额重新计算地方教育附加	243,057.69
4) 水利基金重分类	478,565.27
合 计	1,905,362.11

(4)销售费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 246,248.47 元。

差异原因	金额
1)业务宣传费计入管理费用	-246,286.88
2)调整薪酬	38.41
合 计	-246,248.47

(5)管理费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,090,385.97 元。

差异原因	金额
1)钟灵毓秀持股平台转股确认股份支付	431,918.14
2)按照郁闭度对消耗性生物资产-苗木管养费进行费用化	400,363.62
3)调整预付油卡等差旅交通车辆费	-461,606.78
4)水利基金重分类	-478,565.27
5)调整薪酬	-684,675.15
6)重新计算固定资产折旧费	1,118,124.74
7)重新计算长期待摊费用摊销	252,746.78
8)重新计算使用权资产折旧	191,714.04
9)重新计算无形资产摊销费	81,421.22
10)调整办公费	250,757.63
11)调整财产保险费	-2,813.00
12)调整租赁费用	-9,000.00
合 计	1,090,385.97

(6)研发费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 466,593.02 元。

差异原因	金额
------	----

差异原因	金额
1) 按照研发人员考勤调整研发薪酬	-325,214.93
2) 调整劳务、苗木投入	-141,378.09
合 计	-466,593.02

(7) 财务费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 25,137.45 元。

差异原因	金额
1) 调整长期借款利息	-56,219.83
2) 公司承担客户 ABS 贴息费用	326,085.01
3) 重新计算租赁负债未确认融资费用摊销	43,388.41
4) 通知存款收益分类错误，由投资收益调整至利息收入	-74,272.22
5) 按金融资产模式核算施工养护一体化项目未实现融资收益	-178,927.26
6) 应收账款保理利息转列至投资收益核算	-34,916.66
合 计	25,137.45

(8) 其他收益

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 10,772.93 元。

差异原因	金额
1) 调整党费返还	-4,936.00
2) 调整已在工资中发放的见习员工的补贴	-224,013.00
3) 免征增值税	148,251.82
4) 调整小微企业免税销售额	91,464.66
5) 收到的扣缴税款手续费	5.45
合 计	10,772.93

(9) 投资收益

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 109,188.88 元。

差异原因	金额
1) 应收账款保理利息转列至投资收益核算	-34,916.66
2) 通知存款收益分类错误, 由投资收益调整至利息收入	-74,272.22
合 计	-109,188.88

(10) 信用减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 29,269,138.70 元。

差异原因	金额
1) 出票人未履约的商业承兑汇票、数字化应收账款债权凭证等票据转列至应收账款核算, 以及华夏幸福系商业承兑汇票单项计提坏账准备导致重新计算坏账准备	15,555,754.05
2) 应收账款原值变动、账龄追溯调整等导致重新计算坏账准备	13,669,252.44
3) 安徽省汇金担保有限责任公司其他应收款坏账准备核销跨期以及其他零星应收款原值和账龄变动导致重新计算坏账准备	44,132.21
合 计	29,269,138.70

(11) 资产减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 8,709,530.10 元。

差异原因	金额
1) 按预期信用损失率 5% 计提减值准备	3,891,824.86
2) 按 50% 单项计提华夏幸福系合同资产坏账准备	4,817,705.24
合 计	8,709,530.10

(12) 营业外收入

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,902,615.96 元。

差异原因	金额
1) 无需支付的应付款	1,902,615.96
合 计	1,902,615.96

(13) 营业外支出

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 4,105.00 元。

差异原因	金额
1) 固定资产毁损报废损失	-1,895.00
2) 赔偿及违约金支出	6,000.00
合 计	4,105.00

(14) 所得税费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 305,249.92 元。

差异原因	金额
1) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	-5,713,033.73
2) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	9,882,430.82
3) 租赁合同确认递延所得税费用	-10,313.67
4) 预提工程养护费确认递延所得税费用	112,070.57
5) 预提亏损确认递延所得税费用	-7,534.80
6) 预提设计跟踪服务费确认递延所得税费用	-5,417.94
7) 未弥补亏损不计提递延所得税费用	992,421.73
8) 损益调整导致当期所得税费用重新计算	-4,945,373.06
合 计	305,249.92

三、2022 年度申报财务报表与原始财务报表差异原因说明

(一) 母公司申报财务报表与原始财务报表差异原因说明

1. 资产负债表差异原因说明

(1) 应收账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 7,214,889.34 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算	-7,647,439.62

差异原因	金额
2) 重新计算坏账准备	432,550.28
合 计	-7,214,889.34

(2) 其他应收款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 3,235,423.66 元。

差异原因	金额
1) 按照完成拆迁实际进展以及到账的补偿款确认政府补助，并根据拆迁清单确认拆迁苗木成本	-3,405,709.12
2) 重新计算坏账准备	170,285.46
合 计	-3,235,423.66

(3) 合同资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 20,891,421.47 元。

差异原因	金额
1) 同项目下合同资产与合同负债抵销后按净额列示	-24,339,871.16
2) 按照合同结算条款重新计算价款结算	2,348,901.19
3) 按预期信用损失率 5%重新计算减值准备	1,099,548.50
合 计	-20,891,421.47

(4) 其他流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,307,088.36 元。

差异原因	金额
1) 重新计算企业所得税	1,299,535.74
2) 未开票进项税额转出有误	7,552.62
合 计	1,307,088.36

(5) 长期股权投资

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 90,980,000.00 元。

差异原因	金额
1) 将认缴制下尚未出资的注册资本确认一项金融负债及相应的资产	91,480,000.00
2) 注销全资子公司安徽华景	-500,000.00
合 计	90,980,000.00

(6) 无形资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 334,656.04 元。

差异原因	金额
1) 将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	506,774.91
2) 重新计算累计摊销	-172,118.87
合 计	334,656.04

(7) 递延所得税资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 703,211.26 元。

差异原因	金额
1) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	-90,425.35
2) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	-164,932.28
3) 调整预计亏损导致递延所得税费用重新计算	-447,853.63
合 计	-703,211.26

(8) 其他非流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 506,774.91 元。

差异原因	金额
1) 将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	-506,774.91
合 计	-506,774.91

(9) 应付账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 7,558.81 元。

差异原因	金额
1) 未开票进项税额转出有误	7,552.62
2) 调整以前年度核销无需支付的应付款	6.19
合 计	7,558.81

(10) 合同负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 24,339,871.16 元。

差异原因	金额
1) 同项目下合同资产与合同负债抵销后按净额列示	-24,339,871.16
合 计	-24,339,871.16

(11) 应交税费

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 102,946.01 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算及相应增值税	-615,352.38
2) 根据增值税变动税额重新计算城市维护建设税	293,874.08
3) 根据增值税变动税额重新计算教育费附加	131,119.40
4) 根据增值税变动税额重新计算地方教育附加	87,412.89
合 计	-102,946.01

(12) 其他应付款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,496,547.17 元。

差异原因	金额
1) 根据合同约定的服务期间对中介服务费进行调整	1,698,113.21
2) 根据合同约定期限调整跨期保函担保费	-201,566.04

差异原因	金额
合 计	1,496,547.17

(13) 预计负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 2,985,690.86 元。

差异原因	金额
1) 对在建的亏损合同按照剩余履约进度和预计毛利率计提预计亏损	-2,985,690.86
合 计	-2,985,690.86

(14) 其他非流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 91,480,000.00 元。

差异原因	金额
1) 将认缴制下尚未出资的注册资本确认一项金融负债及相应的资产	91,480,000.00
合 计	91,480,000.00

(15) 资本公积

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 500,000.00 元。

差异原因	金额
1) 注销全资子公司安徽华景	-500,000.00
合 计	-500,000.00

(16) 盈余公积

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,376,070.23 元。

差异原因	金额
1) 调整损益	1,376,070.23
合 计	1,376,070.23

(17) 未分配利润

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 6,361,644.42 元。

差异原因	金额
1) 调整损益	-4,985,574.19
2) 提取法定盈余公积	-1,376,070.23
合 计	-6,361,644.42

2. 利润表差异原因说明

(1) 营业成本

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 2,985,690.86 元。

差异原因	金额
1) 对在建的亏损合同按照剩余履约进度和预计毛利率计提预计亏损并计入当期成本	-2,985,690.86
合 计	-2,985,690.86

(2) 税金及附加

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 169,552.08 元。

差异原因	金额
1) 根据增值税变动税额重新计算城市维护建设税	93,851.01
2) 根据增值税变动税额重新计算教育费附加	45,420.61
3) 根据增值税变动税额重新计算地方教育附加	30,280.46
合 计	169,552.08

(3) 管理费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 3,381,055.58 元。

差异原因	金额
1) 将拆迁成本中的日常死亡、损毁苗木成本调至管理费用	1,581,587.39
2) 根据合同约定的服务期间对中介服务费进行调整	1,698,113.21

差异原因	金额
3)重新计算累计摊销	101,354.98
合 计	3,381,055.58

(4) 财务费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 201,566.04 元。

差异原因	金额
1)根据合同约定期限调整跨期保函担保费	-201,566.04
合 计	-201,566.04

(5) 信用减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 176,790.91 元。

差异原因	金额
1)重新计算应收账款坏账准备	-347,076.37
2)重新计算其他应收款坏账准备	170,285.46
合 计	-176,790.91

(6) 资产减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 952,487.29 元。

差异原因	金额
1)合同资产原值变动导致重新计算减值准备	952,487.29
合 计	952,487.29

(7) 营业外收入

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 1,824,121.73 元。

差异原因	金额
1)将拆迁成本中的日常死亡、损毁苗木成本调至管理费用	-1,824,121.73

差异原因	金额
合 计	-1,824,121.73

(8) 所得税费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 211,766.42 元。

差异原因	金额
1) 损益调整导致当期所得税费用重新计算	-775,974.50
2) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	-26,518.65
3) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	142,873.10
4) 预提亏损导致递延所得税费用重新计算	447,853.63
合 计	-211,766.42

(二) 合并申报财务报表与原始财务报表差异原因说明

1. 资产负债表差异原因说明

(1) 应收账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 7,952,792.57 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算	-7,647,439.61
2) 重新计算坏账准备	-305,352.96
合 计	-7,952,792.57

(2) 其他应收款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 3,235,423.66 元。

差异原因	金额
1) 按照完成拆迁实际进展以及到账的补偿款确认政府补助,并根据拆迁清单确认拆迁苗木成本	-3,405,709.12
2) 重新计算坏账准备	170,285.46
合 计	-3,235,423.66

(3) 合同资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 20,891,421.47 元。

差异原因	金额
1) 同项目下合同资产与合同负债抵销后按净额列示	-24,339,871.16
2) 按照合同结算条款重新计算价款结算	2,348,901.19
3) 按预期信用损失率 5%重新计算减值准备	1,099,548.50
合 计	-20,891,421.47

(4) 其他流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,250,519.57 元。

差异原因	金额
1) 重新计算企业所得税	1,242,966.95
2) 未开票进项税额转出有误	7,552.62
合 计	1,250,519.57

(5) 长期股权投资

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 21,480,000.00 元。

差异原因	金额
1) 将认缴制下尚未出资的注册资本确认一项金融负债及相应的资产	21,480,000.00
合 计	21,480,000.00

(6) 无形资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 334,656.04 元。

差异原因	金额
1) 将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	506,774.91
2) 重新计算累计摊销	-172,118.87

差异原因	金额
合 计	334,656.04

(7) 递延所得税资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 329,500.24 元。

差异原因	金额
1) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	283,285.67
2) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	-164,932.28
3) 调整预计亏损导致递延所得税费用重新计算	-447,853.63
合 计	-329,500.24

(8) 其他非流动资产

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 506,774.91 元。

差异原因	金额
1) 将预付软件购置款中已投入使用软件模块确认为无形资产	-506,774.91
合 计	-506,774.91

(9) 应付账款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 7,558.81 元。

差异原因	金额
1) 未开票进项税额转出有误	7,552.62
2) 调整以前年度核销无需支付的应付款	6.19
合 计	7,558.81

(10) 合同负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 24,339,871.16 元。

差异原因	金额
------	----

差异原因	金额
1) 同项目下合同资产与合同负债抵销后按净额列示	-24,339,871.16
合 计	-24,339,871.16

(11) 应交税费

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 555,889.88 元。

差异原因	金额
1) 按照合同结算条款重新计算价款结算及相应增值税	-615,352.38
2) 根据增值税变动税额重新计算城市维护建设税	293,874.08
3) 根据增值税变动税额重新计算教育费附加	131,119.40
4) 根据增值税变动税额重新计算地方教育附加	87,412.89
5) 损益调整导致企业所得税重新计算	-452,943.87
合 计	-555,889.88

(12) 其他应付款

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,496,547.17 元。

差异原因	金额
1) 根据合同约定的服务期间对中介服务费进行调整	1,698,113.21
2) 根据合同约定期限调整跨期保函担保费	-201,566.04
合 计	1,496,547.17

(13) 预计负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 2,985,690.86 元。

差异原因	金额
1) 对在建的亏损合同按照剩余履约进度和预计毛利率计提预计亏损	-2,985,690.86
合 计	-2,985,690.86

(14)其他非流动负债

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 21,480,000.00 元。

差异原因	金额
1)将认缴制下尚未出资的注册资本确认一项金融负债及相应的资产	21,480,000.00
合 计	21,480,000.00

(15)盈余公积

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 1,376,070.23 元。

差异原因	金额
1)调整损益	1,376,070.23
合 计	1,376,070.23

(16)未分配利润

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 6,329,461.55 元。

差异原因	金额
1)调整损益	-4,953,391.32
2)提取法定盈余公积	-1,376,070.23
合 计	-6,329,461.55

2. 利润表差异原因说明

(1)营业成本

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 2,960,728.37 元。

差异原因	金额
1)对在建的亏损合同按照剩余履约进度和预计毛利率计提预计亏损并计入当期成本	-2,985,690.86
2)调减安徽未来 2021 年预计亏损导致本期成本增加	24,962.49
合 计	-2,960,728.37

(2) 税金及附加

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 169,552.08 元。

差异原因	金额
1) 根据增值税变动税额重新计算城市维护建设税	93,851.01
2) 根据增值税变动税额重新计算教育费附加	45,420.61
3) 根据增值税变动税额重新计算地方教育附加	30,280.46
合 计	169,552.08

(3) 管理费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 3,381,055.58 元。

差异原因	金额
1) 将拆迁成本中的日常死亡、损毁苗木成本调至管理费用	1,581,587.39
2) 根据合同约定的服务期间对中介服务费进行调整	1,698,113.21
3) 重新计算累计摊销	101,354.98
合 计	3,381,055.58

(4) 财务费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 201,566.04 元。

差异原因	金额
1) 根据合同约定期限调整跨期保函担保费	-201,566.04
合 计	-201,566.04

(5) 信用减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 205,851.95 元。

差异原因	金额
1) 重新计算应收账款坏账准备	35,566.49
2) 重新计算其他应收款坏账准备	170,285.46

差异原因	金额
合 计	205,851.95

(6) 资产减值损失

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 952,487.29 元。

差异原因	金额
1) 合同资产原值变动导致重新计算减值准备	952,487.29
合 计	952,487.29

(7) 营业外收入

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整减少 1,824,121.73 元。

差异原因	金额
1) 将拆迁成本中的日常死亡、损毁苗木成本调至管理费用	-1,824,121.73
合 计	-1,824,121.73

(8) 所得税费用

申报财务报表与原始财务报表相比合计调整增加 81,463.97 元。

差异原因	金额
1) 损益调整导致当期所得税费用重新计算	-790,083.44
2) 调整坏账准备导致递延所得税费用重新计算	137,030.19
3) 调整资产减值准备导致递延所得税费用重新计算	249,619.18
4) 预提亏损导致递延所得税费用重新计算	484,898.04
合 计	81,463.97





母公司申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表

2020年12月31日

会企01表-1

编制单位：华彬园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动资产：			
货币资金	184,244,882.42	184,244,882.42	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	5,459,384.94	10,918,769.90	-5,459,384.96
应收账款	577,401,438.55	568,740,303.19	8,661,135.36
应收款项融资	-	-	-
预付款项	2,401,925.14	2,932,817.33	-530,892.19
其他应收款	47,979,438.42	48,823,289.85	-843,851.43
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	9,362,623.10	13,371,850.70	-4,009,227.60
合同资产	139,855,175.34	287,160,258.75	-147,305,083.41
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7,382,258.13	1,341,571.04	6,040,687.09
流动资产合计	974,087,126.04	1,117,533,743.18	-143,446,617.14
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	86,385,332.78	21,385,332.78	65,000,000.00
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	11,511,048.40	13,418,013.99	-1,906,965.59
在建工程	-	58,781,167.90	-58,781,167.90
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	20,257,607.57	20,150,000.00	107,607.57
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,263,733.92	-	1,263,733.92
递延所得税资产	36,326,586.47	10,443,587.35	25,882,999.12
其他非流动资产	55,173,680.55	1,316,190.54	53,857,490.01
非流动资产合计	210,917,989.69	125,494,292.56	85,423,697.13
资产总计	1,185,005,115.73	1,243,028,035.74	-58,022,920.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表(续)

2020年12月31日

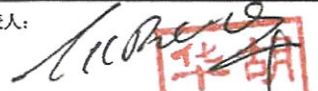

会企01表-2

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动负债：			
短期借款	40,209,374.99	40,209,374.99	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	22,300,000.00	22,300,000.00	-
应付账款	419,373,383.10	406,900,835.24	12,472,547.86
预收款项	-	-	-
合同负债	20,658,171.55	8,719,199.15	11,938,972.40
应付职工薪酬	10,528,727.91	10,516,783.23	11,944.68
应交税费	48,901,949.23	37,506,616.81	11,395,332.42
其他应付款	24,441,160.30	24,230,515.81	210,644.49
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5,110,450.59	5,105,384.04	5,066.55
其他流动负债	161,554.33	-	161,554.33
流动负债合计	591,684,772.00	555,488,709.27	36,196,062.73
非流动负债：			
长期借款	35,699,405.40	35,664,615.96	34,789.44
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	21,089,071.33	-	21,089,071.33
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	65,000,000.00	-	65,000,000.00
非流动负债合计	121,788,476.73	35,664,615.96	86,123,860.77
负债合计	713,473,248.73	591,153,325.23	122,319,923.50
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	183,181,520.65	182,154,636.39	1,026,884.26
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	15,823,482.55	36,952,007.39	-21,128,524.84
未分配利润	152,526,863.80	312,768,066.73	-160,241,202.93
所有者权益合计	471,531,867.00	651,874,710.51	-180,342,843.51
负债和所有者权益总计	1,185,005,115.73	1,243,028,035.74	-58,022,920.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表

2021年12月31日

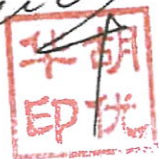
会企01表-3

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动资产：			
货币资金	196,924,128.32	196,924,128.32	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	3,830,192.01	11,702,592.82	-7,872,400.81
应收账款	688,208,633.42	668,393,293.60	19,815,339.82
应收款项融资	11,117,358.02	11,117,358.02	-
预付款项	2,387,678.70	1,980,060.62	407,618.08
其他应收款	34,572,793.90	35,673,744.25	-1,100,950.35
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	11,315,360.68	15,216,578.38	-3,901,217.70
合同资产	86,118,461.19	261,136,654.75	-175,018,193.56
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5,543,600.81	-	5,543,600.81
流动资产合计	1,040,018,207.05	1,202,144,410.76	-162,126,203.71
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	110,386,233.50	23,896,233.50	86,490,000.00
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	64,548,397.04	12,242,645.45	52,305,751.59
在建工程	-	53,927,677.25	-53,927,677.25
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	2,537,116.82	1,054,779.22	1,482,337.60
无形资产	18,012,775.92	17,550,000.00	462,775.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,010,987.14	-	1,010,987.14
递延所得税资产	40,242,569.63	19,236,886.97	21,005,682.66
其他非流动资产	928,720.18	1,435,495.09	-506,774.91
非流动资产合计	237,666,800.23	129,343,717.48	108,323,082.75
资产总计	1,277,685,007.28	1,331,488,128.24	-53,803,120.96

法定代表人：

(Signature)


主管会计工作负责人：

(Signature)


会计机构负责人：

(Signature)




母公司申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表(续)

2021年12月31日

会企01表-4

编制单位: 华艺生态园林股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动负债:			
短期借款	47,148,712.50	47,148,712.50	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	13,726,824.72	13,726,824.72	-
应付账款	470,976,956.77	475,084,237.55	-4,107,280.78
预收款项	-	-	-
合同负债	4,644,196.77	4,039,880.78	604,315.99
应付职工薪酬	11,163,624.58	11,151,636.96	11,987.62
应交税费	61,198,800.20	46,138,740.97	15,060,059.23
其他应付款	27,969,812.45	28,017,781.45	-47,969.00
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	7,763,520.41	7,464,160.17	299,360.24
其他流动负债	2,020,938.66	-	2,020,938.66
流动负债合计	646,613,387.06	632,771,975.10	13,841,411.96
非流动负债:			
长期借款	28,697,380.32	28,704,669.09	-7,288.77
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	1,725,654.99	865,743.55	859,911.44
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	20,181,323.08	-	20,181,323.08
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	86,490,000.00	-	86,490,000.00
非流动负债合计	137,094,358.39	29,570,412.64	107,523,945.75
负债合计	783,707,745.45	662,342,387.74	121,365,357.71
所有者权益:			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	183,612,631.22	182,154,636.39	1,457,994.83
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	20,424,910.98	41,079,191.15	-20,654,280.17
未分配利润	169,939,719.63	325,911,912.96	-155,972,193.33
所有者权益合计	493,977,261.83	669,145,740.50	-175,168,478.67
负债和所有者权益总计	1,277,685,007.28	1,331,488,128.24	-53,803,120.96

法定代表人:

华胡印优

主管会计工作负责人:

朱彩印

会计机构负责人:

陈亦悦印



母公司申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表

2022年12月31日

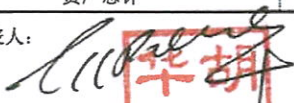

会企01表-5

编制单位：华艺生态园林股份有限公司



金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动资产：			
货币资金	309,900,576.42	309,900,576.42	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	507,822,836.92	515,037,726.26	-7,214,889.34
应收款项融资	8,911,227.66	8,911,227.66	-
预付款项	2,774,004.03	2,774,004.03	-
其他应收款	25,694,934.94	28,930,358.60	-3,235,423.66
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	12,189,969.70	12,189,969.70	-
合同资产	207,279,843.50	228,171,264.97	-20,891,421.47
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7,875,001.76	6,567,913.40	1,307,088.36
流动资产合计	1,082,448,394.93	1,112,483,041.04	-30,034,646.11
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	124,810,629.39	33,830,629.39	90,980,000.00
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	65,587,907.18	65,587,907.18	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	1,909,457.74	1,909,457.74	-
无形资产	15,299,593.85	14,964,937.81	334,656.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	758,240.36	758,240.36	-
递延所得税资产	39,766,718.41	40,469,929.67	-703,211.26
其他非流动资产	928,720.18	1,435,495.09	-506,774.91
非流动资产合计	249,061,267.11	158,956,597.24	90,104,669.87
资产总计	1,331,509,662.04	1,271,439,638.28	60,070,023.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表(续)

2022年12月31日

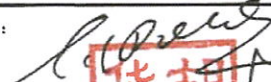

会企01表-6

编制单位: 华艺生态园林股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动负债:			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	-
应付账款	499,374,864.93	499,367,306.12	7,558.81
预收款项	-	-	-
合同负债	39,008,308.52	63,348,179.68	-24,339,871.16
应付职工薪酬	11,478,234.59	11,478,234.59	-
应交税费	43,462,597.14	43,565,543.15	-102,946.01
其他应付款	28,881,186.70	27,384,639.53	1,496,547.17
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	7,922,316.86	7,922,316.86	-
其他流动负债	15,618,016.34	15,618,016.34	-
流动负债合计	648,745,525.08	671,684,236.27	-22,938,711.19
非流动负债:			
长期借款	21,673,690.18	21,673,690.18	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	968,434.23	968,434.23	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	21,730,330.49	24,716,021.35	-2,985,690.86
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	91,480,000.00	-	91,480,000.00
非流动负债合计	135,852,454.90	47,358,145.76	88,494,309.14
负债合计	784,597,979.98	719,042,382.03	65,555,597.95
所有者权益:			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	186,192,841.17	186,692,841.17	-500,000.00
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	28,460,332.01	27,084,261.78	1,376,070.23
未分配利润	212,258,508.88	218,620,153.30	-6,361,644.42
所有者权益合计	546,911,682.06	552,397,256.25	-5,485,574.19
负债和所有者权益总计	1,331,509,662.04	1,271,439,638.28	60,070,023.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






母公司申报利润表与原始利润表的差异比较表

2020年度

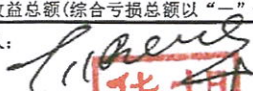
会企02表-1

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
一、营业收入	615,761,388.86	618,942,815.36	-3,181,426.50
减：营业成本	496,003,304.51	488,829,256.32	7,174,048.19
税金及附加	1,948,933.70	2,333,745.09	-384,811.39
销售费用	5,281,236.80	5,170,474.82	110,761.98
管理费用	34,819,677.07	34,066,072.47	753,604.60
研发费用	20,101,098.55	20,375,178.72	-274,080.17
财务费用	2,380,676.14	3,229,754.14	-849,078.00
其中：利息费用	1,681,483.08	1,648,393.76	33,089.32
利息收入	709,634.77	709,417.03	217.74
加：其他收益	1,471,085.02	1,311,568.35	159,516.67
投资收益(损失以“-”号填列)	-78,429.61	803,737.71	-882,167.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-882,167.32	-	-882,167.32
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)	-14,386,366.21	-9,468,509.13	-4,917,857.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,456,898.05	455,552.98	-5,912,451.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	36,775,853.24	58,040,683.71	-21,264,830.47
加：营业外收入	2,099,317.32	9,600.00	2,089,717.32
减：营业外支出	1,054,943.18	404,943.18	650,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	37,820,227.38	57,645,340.53	-19,825,113.15
减：所得税费用	4,119,154.16	7,515,275.79	-3,396,121.63
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	33,701,073.22	50,130,064.74	-16,428,991.52
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	33,701,073.22	50,130,064.74	-16,428,991.52
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.应收款项融资公允价值变动	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.应收款项融资信用减值准备	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	33,701,073.22	50,130,064.74	-16,428,991.52

法定代表人：


华胡印优

主管会计工作负责人：


朱彩印

会计机构负责人：


陈亦悦印



母公司申报利润表与原始利润表的差异比较表

2021年度

会企02表-2

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
一、营业收入	709,774,615.71	752,376,701.68	-42,602,085.97
减：营业成本	555,782,364.43	571,141,773.36	-15,359,408.93
税金及附加	4,501,935.10	2,603,201.42	1,898,733.68
销售费用	6,924,234.56	7,123,407.56	-199,173.00
管理费用	40,204,019.11	38,997,675.23	1,206,343.88
研发费用	25,296,745.26	25,763,338.28	-466,593.02
财务费用	3,629,391.69	3,604,254.24	25,137.45
其中：利息费用	3,913,880.67	3,600,627.08	313,253.59
利息收入	649,764.42	535,778.99	113,985.43
加：其他收益	2,947,340.96	3,006,473.62	-59,132.66
投资收益（损失以“-”号填列）	626,569.81	735,758.69	-109,188.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	900.72	-	900.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-34,916.66	-	-34,916.66
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）	-34,337,934.79	-58,059,500.22	23,721,565.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,392,389.91	-1,597,034.22	8,989,424.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	362,375.28	-362,375.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,064,291.45	47,591,124.74	2,473,166.71
加：营业外收入	1,933,181.29	133,034.33	1,800,146.96
减：营业外支出	380,621.06	376,516.06	4,105.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,616,851.68	47,347,643.01	4,269,208.67
减：所得税费用	5,602,567.42	5,649,985.72	-47,418.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,014,284.26	41,697,657.29	4,316,626.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,014,284.26	41,697,657.29	4,316,626.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）	46,014,284.26	41,697,657.29	4,316,626.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司申报利润表与原始利润表的差异比较表

2022年度



会企02表-3

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
一、营业收入	761,118,201.20	761,118,201.20	-
减：营业成本	589,536,599.71	592,522,290.57	-2,985,690.86
税金及附加	2,766,533.67	2,596,981.59	169,552.08
销售费用	6,691,160.96	6,691,160.96	-
管理费用	50,727,777.32	47,346,721.74	3,381,055.58
研发费用	24,810,679.99	24,810,679.99	-
财务费用	1,931,880.74	2,133,446.78	-201,566.04
其中：利息费用	2,978,538.43	2,978,538.43	-
利息收入	675,019.71	675,019.71	-
加：其他收益	2,784,900.59	2,784,900.59	-
投资收益(损失以“-”号填列)	740,377.51	740,377.51	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-75,604.11	-75,604.11	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	9,406,936.71	9,583,727.62	-176,790.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,704,993.93	-5,657,481.22	952,487.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)	874.74	874.74	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	92,881,664.43	92,469,318.81	412,345.62
加：营业外收入	394,859.56	2,218,981.29	-1,824,121.73
减：营业外支出	1,328,597.10	1,328,597.10	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	91,947,926.89	93,359,703.00	-1,411,776.11
减：所得税费用	11,593,716.61	11,805,483.03	-211,766.42
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	80,354,210.28	81,554,219.97	-1,200,009.69
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	80,354,210.28	81,554,219.97	-1,200,009.69
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.应收款项融资公允价值变动	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.应收款项融资信用减值准备	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	80,354,210.28	81,554,219.97	-1,200,009.69

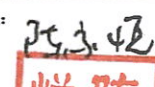

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



合并申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表

2020年12月31日

会合01表-1

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动资产：			
货币资金	189,409,497.81	189,409,497.81	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	5,459,384.94	10,918,769.90	-5,459,384.96
应收账款	593,359,124.52	583,156,697.85	10,202,426.67
应收款项融资	-	-	-
预付款项	2,403,823.61	3,002,670.09	-598,846.48
其他应收款	36,854,218.61	36,743,076.82	111,141.79
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	9,362,623.10	13,371,850.70	-4,009,227.60
合同资产	142,846,961.47	301,715,984.20	-158,869,022.73
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7,982,123.92	2,090,730.58	5,891,393.34
流动资产合计	987,677,757.98	1,140,409,277.95	-152,731,519.97
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	12,439,102.53	14,616,509.30	-2,177,406.77
在建工程	-	58,781,167.90	-58,781,167.90
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	20,257,607.57	20,150,000.00	107,607.57
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,263,733.92	-	1,263,733.92
递延所得税资产	36,260,125.71	10,466,674.21	25,793,451.50
其他非流动资产	55,173,680.55	1,316,190.54	53,857,490.01
非流动资产合计	125,394,250.28	105,330,541.95	20,063,708.33
资产总计	1,113,072,008.26	1,245,739,819.90	-132,667,811.64

法定代表人：

胡华印
华胡印

主管会计工作负责人：

朱彩
朱彩印

会计机构负责人：

陈亦悦
陈亦悦印



合并申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表(续)

2020年12月31日

会合01表-2

编制单位: 华艺生态园林股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动负债:			
短期借款	40,209,374.99	40,209,374.99	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	22,300,000.00	22,300,000.00	-
应付账款	430,313,332.19	418,545,839.18	11,767,493.01
预收款项	-	-	-
合同负债	20,658,171.55	8,720,189.16	11,937,982.39
应付职工薪酬	10,891,600.28	11,003,983.11	-112,382.83
应交税费	50,110,234.63	38,154,820.04	11,955,414.59
其他应付款	2,221,277.40	2,011,557.04	209,720.36
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5,110,450.59	5,105,384.04	5,066.55
其他流动负债	161,554.33	-	161,554.33
流动负债合计	581,975,995.96	546,051,147.56	35,924,848.40
非流动负债:			
长期借款	35,699,405.40	35,664,615.96	34,789.44
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	21,386,363.94	-	21,386,363.94
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	57,085,769.34	35,664,615.96	21,421,153.38
负债合计	639,061,765.30	581,715,763.52	57,346,001.78
所有者权益:			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	183,306,187.87	181,955,905.38	1,350,282.49
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	15,823,482.55	36,952,007.39	-21,128,524.84
未分配利润	154,880,572.54	325,116,143.61	-170,235,571.07
归属于母公司所有者权益合计	474,010,242.96	664,024,056.38	-190,013,813.42
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	474,010,242.96	664,024,056.38	-190,013,813.42
负债和所有者权益总计	1,113,072,008.26	1,245,739,819.90	-132,667,811.64

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表

2021年12月31日

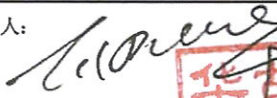

会合01表-3

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动资产：			
货币资金	202,296,185.09	202,296,185.09	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	3,830,192.01	11,702,592.82	-7,872,400.81
应收账款	699,819,765.60	675,189,537.56	24,630,228.04
应收款项融资	11,117,358.02	11,117,358.02	-
预付款项	2,449,387.00	2,087,345.82	362,041.18
其他应收款	30,318,816.58	30,367,738.12	-48,921.54
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	11,315,360.68	15,216,578.38	-3,901,217.70
合同资产	94,644,507.75	277,103,856.68	-182,459,348.93
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6,197,425.62	846,720.46	5,350,705.16
流动资产合计	1,061,988,998.35	1,225,927,912.95	-163,938,914.60
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
长期股权投资	34,000,900.72	2,510,900.72	31,490,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	65,747,028.62	13,495,159.53	52,251,869.09
在建工程	-	53,927,677.25	-53,927,677.25
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	2,537,116.82	1,054,779.22	1,482,337.60
无形资产	18,012,775.92	17,550,000.00	462,775.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,010,987.14	-	1,010,987.14
递延所得税资产	40,878,128.06	20,335,299.54	20,542,828.52
其他非流动资产	928,720.18	1,435,495.09	-506,774.91
非流动资产合计	163,115,657.46	110,309,311.35	52,806,346.11
资产总计	1,225,104,655.81	1,336,237,224.30	-111,132,568.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表(续)

2021年12月31日

会合01表-4

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动负债：			
短期借款	47,148,712.50	47,148,712.50	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	13,726,824.72	13,726,824.72	-
应付账款	483,740,704.63	488,411,943.18	-4,671,238.55
预收款项	-	-	-
合同负债	4,644,196.77	4,039,880.78	604,315.99
应付职工薪酬	11,686,906.48	11,792,772.37	-105,865.89
应交税费	62,028,452.44	46,297,849.92	15,730,602.52
其他应付款	3,277,803.24	3,326,696.37	-48,893.13
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	7,763,520.41	7,464,160.17	299,360.24
其他流动负债	2,020,938.66	-	2,020,938.66
流动负债合计	636,038,059.85	622,208,840.01	13,829,219.84
非流动负债：			
长期借款	28,697,380.32	28,704,669.09	-7,288.77
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	1,725,654.99	865,743.55	859,911.44
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	20,329,500.70	-	20,329,500.70
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	31,490,000.00	-	31,490,000.00
非流动负债合计	82,242,536.01	29,570,412.64	52,672,123.37
负债合计	718,280,595.86	651,779,252.65	66,501,343.21
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	183,738,106.01	181,955,905.38	1,782,200.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	20,424,910.98	41,079,191.15	-20,654,280.17
未分配利润	182,661,042.96	341,422,875.12	-158,761,832.16
归属于母公司所有者权益合计	506,824,059.95	684,457,971.65	-177,633,911.70
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	506,824,059.95	684,457,971.65	-177,633,911.70
负债和所有者权益总计	1,225,104,655.81	1,336,237,224.30	-111,132,568.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表

2022年12月31日

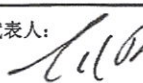

会合01表-5

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动资产：			
货币资金	314,303,323.12	314,303,323.12	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	525,039,937.47	532,992,730.04	-7,952,792.57
应收款项融资	8,911,227.66	8,911,227.66	-
预付款项	2,799,077.33	2,799,077.33	-
其他应收款	23,690,931.87	26,926,355.53	-3,235,423.66
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	12,189,969.70	12,189,969.70	-
合同资产	210,751,201.94	231,642,623.41	-20,891,421.47
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	8,663,924.96	7,413,405.39	1,250,519.57
流动资产合计	1,106,349,594.05	1,137,178,712.18	-30,829,118.13
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
长期股权投资	33,925,296.61	12,445,296.61	21,480,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	66,630,908.86	66,630,908.86	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	1,909,457.74	1,909,457.74	-
无形资产	15,299,593.85	14,964,937.81	334,656.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	758,240.36	758,240.36	-
递延所得税资产	40,951,337.82	41,280,838.06	-329,500.24
其他非流动资产	928,720.18	1,435,495.09	-506,774.91
非流动资产合计	160,403,555.42	139,425,174.53	20,978,380.89
资产总计	1,266,753,149.47	1,276,603,886.71	-9,850,737.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并申报资产负债表与原始资产负债表的差异比较表(续)

2022年12月31日

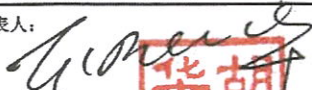

会合01表-6

编制单位: 华艺生态园林股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
流动负债:			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	-
应付账款	512,110,952.71	512,103,393.90	7,558.81
预收款项	-	-	-
合同负债	39,008,308.52	63,348,179.68	-24,339,871.16
应付职工薪酬	11,897,676.80	11,897,676.80	-
应交税费	44,049,760.53	44,605,650.41	-555,889.88
其他应付款	4,144,603.64	2,648,056.47	1,496,547.17
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	7,922,316.86	7,922,316.86	-
其他流动负债	15,618,016.34	15,618,016.34	-
流动负债合计	637,751,635.40	661,143,290.46	-23,391,655.06
非流动负债:			
长期借款	21,673,690.18	21,673,690.18	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	968,434.23	968,434.23	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	22,529,504.41	25,515,195.27	-2,985,690.86
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	21,480,000.00	-	21,480,000.00
非流动负债合计	66,651,628.82	48,157,319.68	18,494,309.14
负债合计	704,403,264.22	709,300,610.14	-4,897,345.92
所有者权益:			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	186,820,926.43	186,820,926.43	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	28,460,332.01	27,084,261.78	1,376,070.23
未分配利润	227,068,626.81	233,398,088.36	-6,329,461.55
归属于母公司所有者权益合计	562,349,885.25	567,303,276.57	-4,953,391.32
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	562,349,885.25	567,303,276.57	-4,953,391.32
负债和所有者权益总计	1,266,753,149.47	1,276,603,886.71	-9,850,737.24

法定代表人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并申报利润表与原始利润表的差异比较表

2020年度

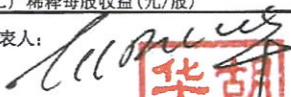

会合02表-1

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
一、营业收入	628,111,828.09	635,359,328.24	-7,247,500.15
二、营业总成本	571,121,655.69	566,398,888.36	4,722,767.33
其中：营业成本	503,486,302.23	498,062,985.16	5,423,317.07
税金及附加	1,951,795.31	2,326,762.36	-374,967.05
销售费用	5,288,786.80	5,178,024.82	110,761.98
管理费用	37,095,394.82	36,408,581.32	686,813.50
研发费用	20,925,465.96	21,199,546.13	-274,080.17
财务费用	2,373,910.57	3,222,988.57	-849,078.00
其中：利息费用	1,681,483.08	1,648,393.76	33,089.32
利息收入	723,538.04	723,318.65	219.39
加：其他收益	1,963,021.73	1,326,624.40	636,397.33
投资收益(损失以“-”号填列)	-78,429.61	803,737.71	-882,167.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-882,167.32	-	-882,167.32
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)	-14,872,652.02	-9,919,170.20	-4,953,481.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,534,774.37	423,816.27	-5,958,590.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	38,467,338.13	61,595,448.06	-23,128,109.93
加：营业外收入	2,107,445.57	9,600.00	2,097,845.57
减：营业外支出	1,055,339.78	405,339.78	650,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	39,519,443.92	61,199,708.28	-21,680,264.36
减：所得税费用	4,691,949.18	7,498,723.89	2,806,774.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	34,827,494.74	53,700,984.39	-18,873,489.65
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	34,827,494.74	53,700,984.39	-18,873,489.65
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. 归属于母公司所有者的净利润	34,827,494.74	53,700,984.39	-18,873,489.65
2. 少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	34,827,494.74	53,700,984.39	-18,873,489.65
归属于母公司股东的综合收益总额	34,827,494.74	53,700,984.39	-18,873,489.65
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.29	0.45	
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.29	0.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并申报利润表与原始利润表的差异比较表

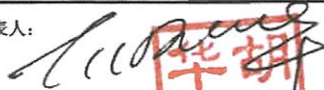

2021年度

编制单位：华艺生态园林股份有限公司



会合02表-2
金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
一、营业收入	732,131,088.75	772,998,753.85	-40,867,665.10
二、营业总成本	654,830,703.79	667,747,018.85	-12,916,315.06
其中：营业成本	570,734,134.04	585,958,493.14	-15,224,359.10
税金及附加	4,615,582.04	2,710,219.93	1,905,362.11
销售费用	6,937,188.35	7,183,436.82	-246,248.47
管理费用	43,629,933.70	42,539,547.73	1,090,385.97
研发费用	25,296,745.26	25,763,338.28	-466,593.02
财务费用	3,617,120.40	3,591,982.95	25,137.45
其中：利息费用	3,913,880.67	3,600,627.08	313,253.59
利息收入	671,458.23	597,186.01	74,272.22
加：其他收益	3,018,456.59	3,007,683.66	10,772.93
投资收益(损失以“-”号填列)	626,569.81	735,758.69	-109,188.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	900.72	-	900.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-34,916.66	-	-34,916.66
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)	-28,419,010.63	-57,688,149.33	29,269,138.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)	7,101,113.03	-1,608,417.07	8,709,530.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	59,627,513.76	49,698,610.95	9,928,902.81
加：营业外收入	2,035,650.29	133,034.33	1,902,615.96
减：营业外支出	380,711.54	376,606.54	4,105.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	61,282,452.51	49,455,038.74	11,827,413.77
减：所得税费用	4,900,553.66	4,595,303.74	305,249.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	56,381,898.85	44,859,735.00	11,522,163.85
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	56,381,898.85	44,859,735.00	11,522,163.85
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. 归属于母公司所有者的净利润	56,381,898.85	44,859,735.00	11,522,163.85
2. 少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	56,381,898.85	44,859,735.00	11,522,163.85
归属于母公司股东的综合收益总额	56,381,898.85	44,859,735.00	11,522,163.85
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.47	0.37	
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.47	0.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并申报利润表与原始利润表的差异比较表

2022年度



会合02表-3

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	申报财务报表	原始财务报表	差异
一、营业收入	784,368,391.04	784,368,391.04	-
二、营业总成本	697,849,725.87	697,461,412.62	388,313.25
其中：营业成本	607,313,515.93	610,274,244.30	-2,960,728.37
税金及附加	2,869,509.94	2,699,957.86	169,552.08
销售费用	6,747,815.13	6,747,815.13	-
管理费用	54,181,438.14	50,800,382.56	3,381,055.58
研发费用	24,810,679.99	24,810,679.99	-
财务费用	1,926,766.74	2,128,332.78	-201,566.04
其中：利息费用	2,978,538.43	2,978,538.43	-
利息收入	689,203.11	689,203.11	-
加：其他收益	2,823,498.84	2,823,498.84	-
投资收益(损失以“-”号填列)	740,377.51	740,377.51	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-75,604.11	-75,604.11	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-
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)	8,777,488.34	8,571,636.39	205,851.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,438,957.71	-5,391,445.00	952,487.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)	16,803.29	16,803.29	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	94,437,875.44	93,667,849.45	770,025.99
加：营业外收入	408,040.36	2,232,162.09	-1,824,121.73
减：营业外支出	1,343,942.73	1,343,942.73	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	93,501,973.07	94,556,068.81	-1,054,095.74
减：所得税费用	11,058,968.19	10,977,504.22	81,463.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	82,443,004.88	83,578,564.59	-1,135,559.71
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	82,443,004.88	83,578,564.59	-1,135,559.71
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. 归属于母公司所有者的净利润	82,443,004.88	83,578,564.59	-1,135,559.71
2. 少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	82,443,004.88	83,578,564.59	-1,135,559.71
归属于母公司股东的综合收益总额	82,443,004.88	83,578,564.59	-1,135,559.71
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.69	0.70	
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.69	0.66	

法定代表人：

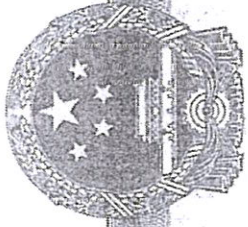



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



(副本)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 贰仟零玖拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



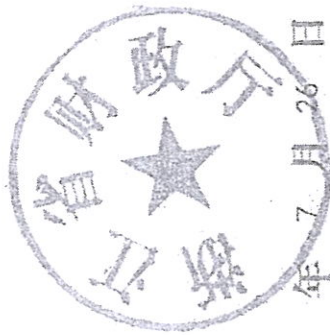
登记机关

2023年06月01日

证书序号: 0015241

说明

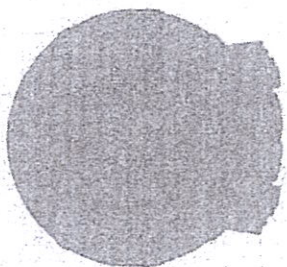
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:



仅供中汇会鉴

杭州市上城区新业路8号华联时代

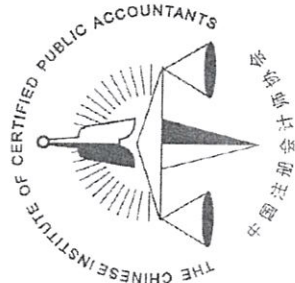
大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



姓名 陈晓华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1878-11-17
 Date of birth
 工作单位 国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分公司
 Working unit
 身份证号码 330724197811174715
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d



姓名: 胡慧鹏
 Full name: 胡慧鹏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-07-12
 Date of birth: 1989-07-12
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
 身份证号码: 332523198907124038
 Identity card No: 332523198907124038



注册编号: 11010300190
 No. of Certificate
 批准工作单位: 浙江注册会计师协会
 Approved by: Zhejiang Association of CPAs
 发证日期: 2017 04 12
 Date of Issue: 2017 04 12



本证书经检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年 月 日

注册会计师变更单位工作档案注册
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意该持有人被转移到
 Agree the holder to be transferred from
 注册单位
 The Accounting Firm

CPA
 档案表

日期: / /
 Date of transfer: / /
 盖章单位: / /
 Stamp of the transfer unit: / /

同意该持有人被转移到
 Agree the holder to be transferred to
 注册单位
 The Accounting Firm

日期: / /
 Date of transfer: / /
 盖章单位: / /
 Stamp of the transfer unit: / /

注册会计师变更单位档案注册
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意该持有人被转移到
 Agree the holder to be transferred from
 注册单位
 The Accounting Firm

CPA
 档案表

日期: / /
 Date of transfer: / /
 盖章单位: / /
 Stamp of the transfer unit: / /

同意该持有人被转移到
 Agree the holder to be transferred to
 注册单位
 The Accounting Firm

日期: / /
 Date of transfer: / /
 盖章单位: / /
 Stamp of the transfer unit: / /



本证书经检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年 月 日



本证书经检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年 月 日