



高山水

NEEQ: 430703

深圳市高山水生态园林股份有限公司



年度报告

— 2022 —

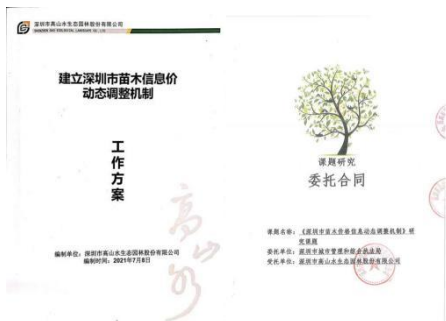
公司年度大事记



公司于 2022 年与中国二十冶集团有限公司签订了《宝龙龙湖体育公园建设及宝龙片区道路提升改造 EPC 项目龙湖文体公园园林景观工程（标段一）施工专业分包合同》，该项目作为深圳市“东进战略”的支撑点，龙岗中心城核心地段的重要门户，在协同带动深圳市龙岗区全区的区域协调、互利共赢中发挥着重要作用



2022 年公司新增 2 项省级荣誉：公司所承接的“宝安滨海文化公园（园建及配套设施）项目景观园建工程”以及“2019 年美丽深圳绿化提升工程二标段（罗湖高级中学屋顶花园）项目”荣获广东省风景园林与生态景观协会科学技术奖金奖。



2022 年公司新增 4 项市级荣誉：深圳市建设工程价格信息数据采集先进单位、2022 年度深圳市建设工程造价信息数据采集先进个人、2020-2021 年度深圳市优秀园林和林业企业、连续九年广东省守合同重信用企业。

我司完成深圳市城市管理和行政执法局委托的“深圳市苗木信息价动态调整机制”课题。

目 录

| | |
|------------------------------|----|
| 公司年度大事记..... | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 公司概况 | 7 |
| 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第四节 重大事件 | 22 |
| 第五节 股份变动、融资和利润分配..... | 25 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 29 |
| 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 | 32 |
| 第八节 财务会计报告 | 36 |
| 第九节 备查文件目录..... | 97 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王曙曦、主管会计工作负责人凌志宇及会计机构负责人（会计主管人员）凌志宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳广深会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

由于涉及商业秘密等原因，公司申请豁免披露与公司不存在关联关系的往来客户和供应商名称，以加强公司商业秘密保护及防止泄露合作方信息，最大限度保护公司利益和股东权益。

2、董事会就非标准审计意见的说明

董事会已就非标准审计意见中所述的持续经营重大不确定性事项审议通过。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|-------------|--|
| 1、宏观经济波动的风险 | 新冠疫情持续全球化蔓延，2022 年国内进入常态化疫情防控期，但病毒的持续变异给疫情发展带来较多的不确定性，公司受疫情政策影响，多个项目施工所在地不定期封控防疫，对公司经营产生了重大影响。国际上，俄乌冲突、大宗商品及汇率价格大幅波动、国际经济政策复杂多变，在内外部因素的共同影响下，我国经济发展面临较大的挑战。经济增速面临的 |

| | |
|--------------------|--|
| | <p>巨大压力与房地产行业调控的持续深化，使地产园林的发展受阻、风险加大。</p> <p>应对措施：2021年各部委联合印发《“十四五”促进中小企业发展规划》，城市化的持续推进和城市环境升级改造为园林绿化行业的持续发展提供了强劲动力和庞大的市场容量，为园林行业的加速发展创造了历史性机遇。与此同时，粤港澳大湾区“新基建”如火如荼地开展，政策不断助力，突显出强劲的发展动能。园林绿化养护管理作为园林行业中非常重要的环节，近年来得到了越来越高的重视，发展迅猛，蕴含着巨大的发展空间。</p> <p>为应对多变的宏观经济环境，公司审时度势，抓住“十四五规划”的历史机遇，紧跟大湾区“新基建”的机遇，聚焦粤港澳大湾区市场，大力拓展市政园林业务，降低地产园林业务依赖度、严格筛选地产园林项目客户质量，积极发展高端养护业务和产业园业务板块，开拓生态旅游、储备林等业务板块，实现市政、房地产、产业园、高端养护、文旅、储备林等多元业务均衡发展，优选客户，优化营收结构，通过一系列管理措施强质提效，提升项目品质，增强公司核心竞争力，逆风亮剑，全力应对宏观环境波动的风险。</p> |
| <p>2、市场竞争加大的风险</p> | <p>近年来国家各行政主管部门出台了一系列政策和措施，包括取消园林绿化资质、停止招标代理机构资格审批、废止《工程建设项目招标代理机构资格认定办法》等，通过市场竞争、信用约束、行业自律来规范招标代理行为。园林项目投标门槛降低，原本具备园林绿化资质的专业园林公司不再具备投标优势，市场竞争越发激烈。另一方面，在代建制试点下，园林行业民营企业普遍因高门槛被排除在代建单位的竞争行列之外，面临巨大的挑战和压力。</p> <p>应对措施：公司加强对资质申请的重视，已取得市政公用工程施工总承包三级资质、风景园林设计乙级资质，公司不断修炼内功，强化管理，全面提升项目规划设计能力、融资能力、项目建设质量、提高各环节的运营能力，深耕大湾区优质核心客户，提升项目高新技术含量，全面提高公司的行业影响力及不可替代性，应对市场环境变化的风险。</p> |
| <p>3、应收账款坏账风险</p> | <p>公司作为园林景观工程施工类企业，客户主要是国有大中型企业，支付结算周期较长，近年来，受疫情影响，回款时效性受到较大影响，使得期末应收账款余额较高。大量的经营性资金占用使公司面临经营活动现金流量净额波动的风险，由于公司为轻资产经营模式，融资渠道有限，资金占用限制了公司业务规模扩张。</p> <p>应对措施：公司不断优化客户及合作方筛选机制，在从源头降低风险的同时，不断完善内控，加强公司审计部的资源、人力投入，成立应收账款审计小组加强管控应收账款收款流程，及时对应收账款催款，必要时采取法律诉讼渠道及时收回到期的应收款。近年来公司加大与各类金融机构对接力度，不</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | 断增强融资能力，与多家银行建立了战略联盟，形成了产业资本、金融资本、财务资本三位一体的融资模式，为项目的顺利实施打下坚实的资金基础。 |
| 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 |
|--------|---|-----------------------|
| 股东大会 | 指 | 深圳市高山水生态园林股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市高山水生态园林股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市高山水生态园林股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 《公司章程》 | 指 | 深圳市高山水生态园林股份有限公司章程 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 华英证券 | 指 | 华英证券有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 报告期末 | 指 | 2022年12月31日 |
| 报告期初 | 指 | 2022年1月1日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 深圳市高山水生态园林股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | SHENZHEN GAO ECOLOGICAL LANDSCAPE CO.,LTD GAO LANDSCAPE |
| 证券简称 | 高山水 |
| 证券代码 | 430703 |
| 法定代表人 | 王曙曦 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 王曙曦 |
| 联系地址 | 深圳市南山区兴华路6号华建工业大厦（又名：南海意库）2号楼505、506、507、508、509、510房 |
| 电话 | 0755-26473705 |
| 传真 | 0755-26473606 |
| 电子邮箱 | dongban@gaolandscap.com |
| 公司网址 | http://www.gaolandscap.com |
| 办公地址 | 深圳市南山区兴华路6号华建工业大厦（又名：南海意库）2号楼505、506、507、508、509、510房 |
| 邮政编码 | 518067 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2002年9月26日 |
| 挂牌时间 | 2014年4月23日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑（E489）-其他土木工程建筑（E4890） |
| 主要业务 | 园林景观设计、园林工程施工、园林绿化养护、生态旅游策划、旅游区景观提升、技术研发等 |
| 主要产品与服务项目 | 园林景观设计、园林工程施工、园林绿化养护、生态旅游策划、旅游区景观提升、技术研发等 |
| 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） | 110,297,934 |
| 优先股总股本（股） | 0 |

| | |
|--------------|--|
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（王曙曦、高曲煌） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为王曙曦、高曲煌，一致行动人为深圳市绿拓投资发展中心（有限合伙）、新余绿盈投资管理中心（有限合伙） |

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 | 91440300743218553A | 否 |
| 注册地址 | 广东省深圳市南山区兴华路6号华建工业大厦（又名：南海意库）2号楼505、506、507、508、510房 | 否 |
| 注册资本 | 110,297,934 | 否 |

五、 中介机构

| | | | | |
|------------------|---------------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内） | 华英证券 | | | |
| 主办券商办公地址 | 无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋 | | | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | | | |
| 主办券商（报告披露日） | 华英证券 | | | |
| 会计师事务所 | 深圳广深会计师事务所（普通合伙） | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 邹海燕 | 钟蔚琛 | | |
| | 2年 | 2年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 深圳市福田区福田街道福山社区彩田路2010号中深花园B座1005、1009 | | | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 96,360,676.82 | 103,603,765.24 | -6.99% |
| 毛利率% | 25.40% | 15.78% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,377,388.49 | -42,710,809.85 | 105.57% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,739,736.54 | -46,727,854.00 | 94.14% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 4.83% | -61.70% | - |
| 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） | -5.56% | -67.50% | - |
| 基本每股收益 | 0.02 | -0.39 | - |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 205,269,826.62 | 182,540,318.04 | 12.45% |
| 负债总计 | 155,319,040.81 | 134,475,806.66 | 15.50% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 49,950,785.81 | 48,064,511.38 | 3.92% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.4529 | 0.4358 | 3.92% |
| 资产负债率%（母公司） | 75.67% | 73.67% | - |
| 资产负债率%（合并） | 75.67% | 73.67% | - |
| 流动比率 | 1.2497 | 1.2451 | - |
| 利息保障倍数 | 1.5667 | -11.2018 | - |

(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 | -5,559,289.37 | 16,272,406.09 | -134.16% |
| 应收账款周转率 | 2.20 | 3.24 | - |
| 存货周转率 | 36.75 | 53.60 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 12.45% | -19.60% | - |
| 营业收入增长率% | -6.99% | 13.61% | - |
| 净利润增长率% | 105.57% | 0.50% | - |

(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 | 110,297,934 | 110,297,934 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -255,907.27 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 880,158.76 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,310,431.22 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,085,464.38 |
| 非经常性损益合计 | 6,020,147.09 |
| 所得税影响数 | 903,022.06 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 5,117,125.03 |

(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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-------------------|-----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 合同资产 | 117,393,745.02 | 108,313,530.61 | | |
| 递延所得税资产 | 7,981,135.37 | 9,059,424.41 | | |
| 资产总计 | 190,542,243.41 | 182,540,318.04 | | |
| 未分配利润 | -68,444,844.38 | -76,446,769.75 | | |
| 股东权益合计 | 56,066,436.75 | 48,064,511.38 | | |
| 负债和股东权益合计 | 190,542,243.41 | 182,540,318.04 | | |
| 营业收入 | 20,294,547.00 | 103,603,765.24 | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -15,018,991.44 | -36,471,360.95 | | |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | -107,454,214.00 | -45,597,365.27 | | |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -108,029,325.36 | -46,172,476.63 | | |
| 所得税费用 | -2,275,598.86 | -3,461,666.78 | | |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -105,753,726.50 | -42,710,809.85 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 132,995,440.74 | 154,250,812.41 | | |
| 经营活动现金流入小计 | 136,343,751.98 | 157,599,123.65 | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 80,355,259.69 | 80,159,971.20 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 15,654,909.34 | 15,850,197.83 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 21,230,416.19 | 41,378,919.82 | | |
| 经营活动现金流出小计 | 121,178,213.93 | 141,326,717.56 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,165,538.05 | 16,272,406.09 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,911,391.69 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,580,000.00 | | |
| 筹资活动现金流入 | | 14,491,391.69 | | |

| | | | | |
|----------------|----------------|----------------|--|--|
| 小计 | | | | |
| 偿还债务支付的现金 | 17,544,025.22 | 28,404,282.54 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,738,002.41 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 21,343,104.94 | 36,941,364.67 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -21,343,104.94 | -22,449,972.98 | | |

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

深圳市高山水生态园林股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2022年发现重要前期会计差错事项。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，并对2021年度财务报表进行了追溯调整，具体情况如下。

一、重要前期会计差错事项及更正情况

1、公司以前年度存在工程收入未记入到恰当期间的情况。调整主营业务收入、合同资产、年初未分配利润等科目。

调增2021年度营业收入83,309,218.24元，调减合同资产9,080,214.41元，调减年初未分配利润71,852,586.85元。

2、按照调整后的合同资产重新计算减值准备、所得税费用、递延所得税资产。调整资产减值损失、所得税费用、年初未分配利润。

调增资产减值损失21,452,369.51元，调减所得税费用1,186,067.92元，调增递延所得税资产1,078,289.04元，调增年初未分配利润610,746.99元。

3、根据上述调整，相应调减2021年末未分配利润8,001,925.37元。

二、重要前期会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

1、对2021年资产负债表的影响

| 项目 | 调整前期末数 | 调整金额 | 调整后期末数 |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| 合同资产 | 117,393,745.02 | -9,080,214.41 | 108,313,530.61 |
| 递延所得税资产 | 7,981,135.37 | 1,078,289.04 | 9,059,424.41 |
| 资产总计 | 190,542,243.41 | -8,001,925.37 | 182,540,318.04 |
| 未分配利润 | -68,444,844.38 | -8,001,925.37 | -76,446,769.75 |

| | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 股东权益合计 | 56,066,436.75 | -8,001,925.37 | 48,064,511.38 |
| 负债和股东权益合计 | 190,542,243.41 | -8,001,925.37 | 182,540,318.04 |

| 项目 | 调整前期初数 | 调整金额 | 调整后期初数 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 合同资产 | 229,281,027.90 | -71,134,060.98 | 158,146,966.92 |
| 递延所得税资产 | 5,705,536.51 | -107,778.88 | 5,597,757.63 |
| 资产总计 | 298,271,148.39 | -71,241,839.86 | 227,029,308.53 |
| 未分配利润 | 37,308,882.12 | -71,241,839.86 | -33,932,957.74 |
| 股东权益合计 | 161,820,163.25 | -71,241,839.86 | 90,578,323.39 |
| 负债和股东权益合计 | 298,271,148.39 | -71,241,839.86 | 227,029,308.53 |

2、对 2021 年利润表的影响

| 项目 | 调整前本年度金额 | 调整金额 | 调整后本年度金额 |
|-------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 20,294,547.00 | 83,309,218.24 | 103,603,765.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -15,018,991.44 | -21,452,369.51 | -36,471,360.95 |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | -107,454,214.00 | 61,856,848.73 | -45,597,365.27 |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -108,029,325.36 | 61,856,848.73 | -46,172,476.63 |
| 所得税费用 | -2,275,598.86 | -1,186,067.92 | -3,461,666.78 |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -105,753,726.50 | 63,042,916.65 | -42,710,809.85 |

| 项目 | 调整前上年度金额 | 调整金额 | 调整后上年度金额 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 98,373,910.51 | -24,676,200.81 | 73,697,709.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -21,026,832.94 | 718,525.87 | -20,308,307.07 |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | -40,080,443.23 | -23,957,674.94 | -64,038,118.17 |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -40,070,981.87 | -23,957,674.94 | -64,028,656.81 |
| 所得税费用 | -3,717,510.28 | 107,778.88 | -3,609,731.40 |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -36,353,471.59 | -24,065,453.82 | -60,418,925.41 |

3、对 2021 年现金流量表的影响

| 项目 | 调整前本年度金额 | 调整金额 | 调整后本年度金额 |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 132,995,440.74 | 21,255,371.67 | 154,250,812.41 |
| 经营活动现金流入小计 | 136,343,751.98 | 21,255,371.67 | 157,599,123.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 80,355,259.69 | -195,288.49 | 80,159,971.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 15,654,909.34 | 195,288.49 | 15,850,197.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 21,230,416.19 | 20,148,503.63 | 41,378,919.82 |
| 经营活动现金流出小计 | 121,178,213.93 | 20,148,503.63 | 141,326,717.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,165,538.05 | 1,106,868.04 | 16,272,406.09 |
| 取得借款收到的现金 | | 10,911,391.69 | 10,911,391.69 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,580,000.00 | 3,580,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 14,491,391.69 | 14,491,391.69 |
| 偿还债务支付的现金 | 17,544,025.22 | 10,860,257.32 | 28,404,282.54 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,738,002.41 | 4,738,002.41 |
| 筹资活动现金流出小计 | 21,343,104.94 | 15,598,259.73 | 36,941,364.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -21,343,104.94 | -1,106,868.04 | -22,449,972.98 |

| 项目 | 调整前上年度金额 | 调整金额 | 调整后上年度金额 |
|----------------|----------------|-------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 126,808,908.27 | -718,525.87 | 126,090,382.40 |
| 经营活动现金流入小计 | 142,655,314.39 | -718,525.87 | 141,936,788.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 26,593,542.76 | -718,525.87 | 25,875,016.89 |
| 经营活动现金流出小计 | 147,185,808.74 | -718,525.87 | 146,467,282.87 |

(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

公司主要从事园林景观设计、园林工程施工以及高端绿化养护等业务，为城市商业综合体、住宅园林、公共园林、旅游度假区、科技产业园提供设计、施工、绿化、美化、生态环境建设等综合服务。公司依托地产园林、市政园林两大业务板块，开拓产业园园林、生态园林、高端绿化养护业务，提高公司总体利润率水平，同时通过文化旅游项目的规划设计开发，拉动园林业务持续增长，实现短期及中长期稳定的业务储备。

2021年，中国全面提出“碳达峰”和“碳中和”发展目标，公司对此积极响应，投入大量研发力量，立足行业自身发展，深入研究促进节能减排、增强生态环境固碳能力的高新技术。目前，公司已拥有河道生态修复、防沙治沙、海绵城市、新型节水、土壤修复、生态绿地的高效节水、城市景观的水体质量改善、天然林修复、湿地保护等多项技术服务，公司将高新技术研发与工程设计施工紧密结合，在项目中落地低碳理念，使项目在建设及后期维护全过程实现低能耗、高效能，最大化景观工程的固碳能力。同时，公司积极开展碳排放权核证研究工作，推动公司现有高新技术及土地、苗圃储备的资产化进程，探索新的利润增长点，逐步实现商业模式的升级转型，为国家实现碳中和目标添砖加瓦。

地产园林业务：主要包括由房地产公司投资建设的高档小区、别墅、酒店、度假村等周边园林绿化建设项目。

报告期内公司持续巩固传统优势业务地产园林，同时通过坚守项目工程品质、精细化管理、加强工程款回收进一步提升企业发展质量，在行业竞争加剧的背景下，实现稳健经营，维持华南地区园林企业的龙头地位。2021年，公司对地产园林业务严格把控，全面考量客户资产状况及潜在风险点，适当降低地产园林业务销售比例，目前公司地产园林项目回款情况较好，业务开展的安全稳定性得到了较大保障。

市政园林业务：主要包括由政府投资建设的城市公共包括道路、公园等的园林工程等项目。报告期内，公司积极开拓市政园林业务，中标了包括宝龙龙湖体育公园景观建设工程、马鞍山深业华府映翠路（东段）道路景观建设工程、荔林公园北大门区域景观提升项目施工、罗湖高级中学屋顶花园等市政园林项目。公司秉承做一个工程立一块丰碑的工匠精神，积极响应国家碳中和发展目标，深入贯彻节能减排、生态环保的理念，通过高科技的生态修复技术及环保材料、生态配置、专利技术的综合应用，在高水平实现项目社会功能的同时，为项目创造节能隔热、治霾释氧、防尘降噪等衍生态功能，顶住行业政策压力，开辟出了一条独有的业务发展之路。

产业园园林业务：主要包括由政府或企业投资建设的高新技术开发区、科技园等产业发展园区的园林工程项目。十四五规划提出“深入实施制造强国战略，建设现代化基础设施体系，统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，打造系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系”，预示着高科技制造业产业园的兴起，兴新产业园对园林景观品质的要求，为公司带来了新的市场空间。

报告期内公司积极拓展产业园园林业务，深化与长期客户的合作，不断推动新兴业务扩张。目前，公司承接的OPPO智能生态科技园、南太科技中心、先进储能节能创意示范产业园等产业园园林项目，客户对品质要求高，资金实力雄厚，付款及时。该类业务为公司创造新业绩的同时，大大降低了公司的经营风险，改善了业绩质量。

生态园林业务：包括山水林田湖草治理及储备林业务。山水林田湖草治理主要包括生态湿地修复、环境综合治理等园林工程项目；储备林业务主要包括由政府投资的培育工业原料林、乡土树种、珍稀树种和大径级用材林等多功能森林的工程项目。

十四五规划提出的“推动绿色发展，促进人与自然和谐共生，坚持尊重自然、顺应自然、保护自然，坚持保护优先、自然恢复为主”，“重要生态系统保护和修复工程包括：黄河重点生态区保护修复林草植被 80 万公顷，长江重点生态区完成营造林 110 万公顷，东北森林带培育天然林后备资源 70 万公顷，整治修复海岸带岸线长度 400 公里、滨海湿地 2 万公顷，营造防护林 11 万公顷等等”；《国家储备林建设规划（2018-2035 年）》提出中国将建 2000 万公顷国家储备林，以上政策规划均为公司带来新的机遇。公司将利用自有专利技术，着力提高生态系统自我修复能力和稳定性，守住自然生态安全边界，促进自然生态系统质量整体改善，大力拓展山水林田湖草治理及储备林业务，开拓新的利润增长点。

报告期内，公司努力开拓山水林田湖草及储备林的业务。公司承接的湖北黄冈城市环境综合治理项目、三亚崖州湾科技城海岸线生态修复项目，进展顺利，进度、质量、成本都控制得有条不紊。公司参与制定一系列行业标准，2021 年，公司在广东省住建厅的领导下联合三地行业协会，积极推进规则衔接、标准互通，探索编制三地互认的湾区工程建设团体标准，取得了重要的成果，主编并发布了第一部团体标准《粤港澳园林苗木质量规格规范》。

文旅开发业务：主要包括由政府或旅游服务公司根据观光、休闲、度假等不同主题和功能，通过因地制宜或创造性颠覆，构造差异化的景点和视觉享受的规划、设计、开发、承包园林工程。

十四五规划提出“加快培育完整内需体系，深入实施扩大内需战略，全面促进内需”，推动文化和旅游融合发展，坚持以文塑旅、以旅彰文，打造独具魅力的中华文化旅游体验”，“推动文化和旅游融合发展，建设一批富有文化底蕴的世界级旅游景区和度假区，打造一批文化特色鲜明的国家级旅游休闲城市和街区，发展红色旅游和乡村旅游。”国内旅游消费在居民消费中占据重要地位并且具有巨大挖掘潜力，因此旅游业对于促进国内大循环主体格局的形成具有重要意义。

公司结合自身优势，推动园林与田园综合体，园林与旅游相结合的业务。报告期内，公司全面启动贵州荔波南城文旅项目、江西莲花云水莲坞生态旅游区项目、三门峡市甘山国家森林公园项目等文旅项目的规划设计与竞标工作，在文旅开发业务板块取得较大进展。

高端绿化养护业务：养护业务以现金流充沛、支付及时等特性称为园林行业的现金奶牛，目前，高端绿化养护业务呈现出国企垄断经营的态势。公司凭借行业内优良的口碑实现了养护业务的突破，标志着公司养护业务板块发展的开端，公司将抓住契机，深耕养护业务渠道，以极致品质征服客户，全面拉动业务增长。

公司紧密围绕“地产园林+市政园林+产业园园林+生态园林+旅游园林+绿化养护”六大园林业务板块，择优承接地产园林，巩固市政园林，大力拓展产业园和生态园林业务板块，推进绿化养护业务板块，通过文旅及田园综合体项目开发，构建文旅园林业务发展生态圈，带动园林业绩跨越式增长。同时将公司高新技术融入工程项目，发展低碳园林，落实碳资产核证工作，全面启动碳中和概念转型工作，实现商业模式升级。

公司在业务升级的同时，不忘修炼管理内功，两者相辅相成，实现可持续性发展。报告期内，公司根据环境变化及自身实际情况不断自我革新，对内控制度和管理结构进行了优化升级。取消区域公司及各地分公司，改由公司四大中心直管项目部，缩短管理路径，压缩近 10%管理费用；将业务集中粤港澳大湾区，严格考量客户的抗风险能力，最大限度降低公司债务风险；狠抓财务、成本管理，向每个项目派驻项目财务和项目成本，实时监管项目的成本和利润；以零库存的标准管理下料，及时收方、及时画竣工图、及时做三量分析；引进行业内先进的管理模式做供应链管理，将采购认证、采购执行、采购监管严格分开，同时加强采购信息化管理，首设数据分析师岗位。通过工程管理中心、财务管理中心、成本控制中心、招标采购中心联合对项目进行监管，建立分权矩阵式组织架构，实现不相容职务必须分离，大力引进行业内优秀人才，有效实现了降本增效，提高了企业核心竞争力。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | 公司于 2021 年 12 月 23 日获得国家高新技术企业认定，证书编号：GR202144205511，第二批次文件，认定有效期为 3 年。高新技术企业认定主要从知识产权、科技成果转化能力、研究开发组织管理水平、企业成长性等四项指标进行评价。公司凭借九项高新技术产品（服务）1. 河道生态修复、水土流失综合整治技术服务2. 防沙治沙石漠化综合治理技术服务3. 海绵城市雨水高效收集和利用技术服务4. 新型节水及早地节水灌溉技术服务5. 土壤修复技术服务6. 生态绿地高效蓄水减排技术服务7. 城市景观水水体质量改善技术服务8. 天然林的恢复与重建技术服务9. 湿地保护恢复及检测技术服务，以及众多的专利技术、深厚的行业积淀、扎实的高新技术研发能力斩获高新技术企业证书，充分展现了公司的研发能力，大幅降低了公司未来三年经营的税收成本。公司将持续加强研发投入，扩充专利技术储备，强化科研成果向生产经营的转化应用，不断提升公司高科技含量，支撑企业快速成长。 |

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 | 8,960,510.59 | 4.37% | 5,020,688.27 | 2.75% | 78.47% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 53,268,426.03 | 25.95% | 34,409,947.57 | 18.85% | 54.81% |
| 存货 | 3,007,761.07 | 1.47% | 904,246.00 | 0.50% | 232.63% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 6,132,700.34 | 2.99% | 6,977,573.60 | 3.82% | -12.11% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 330,013.58 | 0.16% | 402,410.84 | 0.22% | -17.99% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 34,600,000.00 | 16.86% | 5,029,277.78 | 2.76% | 587.97% |
| 长期借款 | 4,127,266.17 | 2.01% | 1,949,504.76 | 1.07% | 111.71% |
| 合同资产 | 103,642,696.41 | 50.49% | 108,313,530.61 | 59.34% | -4.31% |
| 应付账款 | 75,238,102.2 | 36.65% | 77,265,429.66 | 42.33% | 2.62% |
| 其他应付款 | 19,175,881.55 | 9.34% | 14,994,493.72 | 8.21% | 27.89% |

资产负债项目重大变动原因:

| |
|---|
| <p>1、货币资金本年较上年增加了 393.98 万元，增幅为 78.47%，主要原因：因为 2022 年 12 月黄冈项目到了一笔工程款 448 万，当月并未支付。</p> <p>2、应收账款本年较上年增加了 1885.85 万元，增幅为 54.81%，主要原因：公司加大了结算力度，增加一些老项目的结算，根据结算单确认应收账款。</p> <p>3、存货本年较上年增加了 210.35 万元，增幅为 232.63%，主要原因：根据公司项目实际完工情况，部分未结转的成本计入了存货科目。</p> <p>4、短期借款本年较上年增加了 2957.07 万元，增幅为 587.97%，主要原因：2021 年短期借款科目重分类导致，把 1 年期的农商行借款 2160 万计入一年内到期的流动负债。</p> <p>5、长期借款本年较上年增加了 217.78 万元，增幅为 111.71%，主要原因：2022 年 12 月我司借入天津金城银行为期 2 年的长期借款，其中 225 万计入长期借款，剩余 225 万计入一年内到期的流动负债。</p> |
|---|

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 | 96,360,676.82 | - | 103,603,765.24 | - | -6.99% |
| 营业成本 | 71,882,592.71 | 74.60% | 87,257,417.72 | 84.22% | -17.62% |
| 毛利率 | 25.40% | - | 15.78% | - | - |
| 销售费用 | 605,096.48 | 0.63% | 624,981.01 | 0.60% | -3.18% |
| 管理费用 | 15,045,545.67 | 15.61% | 15,250,725.44 | 14.72% | -1.35% |
| 研发费用 | 4,718,924.37 | 4.90% | 6,365,579.82 | 6.14% | -25.87% |
| 财务费用 | 3,622,053.44 | 3.76% | 3,819,642.74 | 3.69% | -5.17% |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|----------------|---------|------------|
| 信用减值损失 | -1,810,773.42 | -1.88% | 419,052.66 | 0.40% | -532.11% |
| 资产减值损失 | 47,180.15 | 0.05% | -36,471,360.95 | -35.20% | 100.13% |
| 其他收益 | 891,967.02 | 0.93% | 587,140.30 | 0.57% | 51.92% |
| 投资收益 | - | | | | |
| 公允价值变动收益 | - | | | | |
| 资产处置收益 | - | | | | |
| 汇兑收益 | - | | | | |
| 营业利润 | -631,099.57 | -0.65% | -45,597,365.27 | -44.01% | 98.62% |
| 营业外收入 | 3,489,098.75 | 3.62% | 507.80 | 0.00% | 687000.97% |
| 营业外支出 | 659,541.64 | 0.68% | 575,619.16 | 0.56% | 14.58% |
| 净利润 | 2,377,388.49 | 2.47% | -42,710,809.85 | -41.23% | 105.57% |
| | | | | | |
| | | | | | |

项目重大变动原因:

- 1、信用减值损失本年较上年下降了 222.98 万元，降幅为 532.11%，主要原因：应收账款坏账计提整体下降导致。
- 2、资产减值损失本年较上年增加了 3651.85 万元，增幅为 100.13%，主要原因：2022 年，我司加大了项目的结算对账工作，其中对 2021 年华丹项目并未结算，但 2021 年审计出于谨慎原则计提的资产减值，2022 年与甲方沟通后，开始推进结算工作，故进行了冲回。
- 3、其他收益本年较上年增加了 30.48 万元，增幅为 51.92%，主要原因：新申请了一批与疫情有关的补助，如稳岗补贴等
- 4、营业利润较上年增加了 4496.63 万元，增幅为 98.62%，主要原因：2021 年审计报告中基于谨慎性原则确认收入，仅对有第三方确认依据的部分收入进行确认，故而当年营业利润大幅度下降，其次随着疫情的好转，公司业务也在慢慢回温，公司加强了对项目的管理，降本增效，从而提升的营业利润。
- 5、营业外收入较上年增加了 348.86 万元，增幅为 687000.97%，主要原因：我司青藏铁路项目诉讼胜诉，收到利息款 108 万，分包商结算谈判过程中，对方同意总结算金额减少 155 万。
- 6、净利润较上年增加了 4508.82 万元，增幅为 105.57%，主要原因：2021 年审计报告中基于谨慎性原则确认收入，仅对有第三方确认依据的部分收入进行确认，故而当年净利润大幅度下降，2022 年我司加大了第三确认依据的收集，从而避免了上一年因第三方确认依据不足导致的收入调整。

(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 | 96,360,676.82 | 103,603,765.24 | -6.99% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 71,882,592.71 | 87,257,417.72 | -17.62% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 施工收入 | 95,293,858.20 | 71,199,001.28 | 25.28% | -2.20% | -14.95% | 11.20% |
| 设计收入 | 670,239.92 | 328,627.49 | 50.97% | -88.42% | -89.85% | 6.92% |
| 养护收入 | 396,578.70 | 354,963.94 | 10.49% | | | |
| 销售收入 | | | | | | |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本年度收入构成无重大变动。

(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 | 客户一 | 21,632,746.57 | 22.45% | 否 |
| 2 | 客户二 | 19,316,206.13 | 20.05% | 否 |
| 3 | 客户三 | 12,337,571.74 | 12.80% | 否 |
| 4 | 客户四 | 8,035,250.03 | 8.34% | 否 |
| 5 | 客户五 | 6,765,487.01 | 7.02% | 否 |
| | 合计 | 68,087,261.48 | 70.66% | - |

(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 | 公司一 | 5,740,610.40 | 9.43% | 否 |
| 2 | 公司二 | 2,996,859.16 | 4.92% | 否 |
| 3 | 公司三 | 2,784,231.80 | 4.57% | 否 |
| 4 | 公司四 | 1,595,500.00 | 2.62% | 否 |
| 5 | 公司五 | 1,567,506.63 | 2.57% | 否 |
| | 合计 | 14,684,707.99 | 24.11% | - |

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 | -5,559,289.37 | 16,272,406.09 | -134.16% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -333,440.04 | -168,190.92 | -98.25% |

| | | | |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,903,413.50 | -22,449,972.98 | 602.81% |
|---------------|---------------|----------------|---------|

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额本年较上年减少了 2183.17 万元，主要原因：公司出于谨慎原则，严格把关高质量项目，从而减少了新项目的数量，随着收入减少，管理成本暂未有效的降低，最终影响了当年经营活动产生的现金流量净额
- 2、投资活动产生的现金流量净额本年较上年减少了 16.52 万元，主要原因：本期购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金较上年有所下降。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本年较上年增加了 3335.34 万元，主要原因：2021 年银行贷款到期，偿还贷款导致筹资活动流出大幅度增加。2022 年 12 月新增金城银行贷款 450 万。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表"附注二、(二)持续经营"所述，截至 2022 年 12 月 31 日，因流动性紧张、涉诉事项导致部分银行账户资金被冻结，致使高山水公司无法支付到期职工薪酬，应付职工薪酬年末余额为 8,015,746.59 元，较年初余额增加 5,224,667.52 元，约有 5 个月工资未支付；截至 2022 年 12 月 31 日，短期借款和长期借款(含转入一年内到期的非流动负债的长期借款)年末余额为 41,800,000.79 元，较年初余额增加 12,328,492.20 元；如财务报表"附注十、资产负债表日后事项"所述，截至 2023 年 4 月 30 日应付职工薪酬余额为 9,410,181.26 元。这些事项及情况表明存在可能导致高山水公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。如财务报表附注二、(二)持续经营所述，高山水公司披露了管理层对上述事项的应对措施，但仍存在我们对其持续经营能力不确定性的疑虑。该事项不影响已发表的审计意见。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 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 | 358, 771. 23 | 5, 993, 545. 68 | 6, 352, 316. 91 | 12. 72% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|-------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 100,000,000 | 30,000,000 |

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|---------------------------------------|-------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2013年12月14日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2013年12月14日 | | 挂牌 | 关于若有相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费或住房公积金等费用问题的承诺 | 若有相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费或住房公积金等费用问题的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2013年12月14日 | | 挂牌 | 关于完善部分林地流转存在的程序瑕疵的承诺 | 完善部分林地流转存在的程序 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2013年12月15日 | | 挂牌 | 股份锁定承诺 | 股东就所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2013年12月14日 | | 挂牌 | 对公司整体改制过程中可能存在以未 | 对公司整体改制过程中可能存在以未分配利润转增资本 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|-----------------------|---------------|--|
| | | | | 分配利润转增资本涉及被追缴个人所得税的承诺 | 涉及被追缴个人所得税的承诺 | |
|--|--|--|--|-----------------------|---------------|--|

承诺事项履行情况

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

| |
|--|
| <p>1、关于避免同行业竞争的承诺 为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东均出具了《避免同业竞争的承诺》。</p> <p>2、股份的自愿锁定承诺 公司股东就所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，经核查，报告期内未严重违反承诺。</p> <p>3、关于完善部分林地流转存在的程序瑕疵的承诺 经核查，公司的实际控制人、控股股东报告期内未严重违反承诺。</p> <p>4、关于若有相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费或住房公积金等费用问题的承诺 经核查，公司的实际控制人、控股股东报告期内未严重违反承诺。</p> <p>5、对公司整体改制过程中可能存在以未分配利润转增资本涉及被追缴个人所得税的承诺 经核查，公司全体股东报告期内未严重违反承诺。</p> <p>上述人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺。</p> |
|--|

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|------------|----------|----------|
| 应收账款 | 流动资产 | 质押 | 30,000,000 | 13.37% | 应收账款质押融资 |
| 总计 | - | - | 30,000,000 | 13.37% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

| |
|------------------------|
| 本项质押不会对公司的生产经营活动产生不利影响 |
|------------------------|

(六) 调查处罚事项

公司于 2022 年 9 月 13 日收到全国股转公司下发的《关于给予深圳市高山水生态园林股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（【2022】359 号），生效日期为 2022 年 8 月 31 日。

（一）涉嫌违法违规事实：

截至 2022 年 4 月 30 日，挂牌公司未按期编制并披露 2021 年年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（2021 年 11 月 12 日发布，以下简称《信息披露规则》）第十一条、第十三条的规定，构成信息披露违规。

挂牌公司时任董事长、时任董事会秘书（信息披露负责人）王曙曦未能忠实、勤勉地履行职责，对上述违规行为负有责任，违反了《信息披露规则》第三条的规定。

（二）处罚/处理依据及结果：

鉴于上述违规事实及情节，根据《信息披露规则》第六十五条、第六十六条的规定，全国股转公司作出如下决定：

给予深圳市高山水生态园林股份有限公司公开谴责的纪律处分，并计入证券期货市场诚信档案。

给予王曙曦公开谴责的纪律处分，并计入证券期货市场诚信档案。

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 | 48,445,916 | 43.92% | 953,500 | 49,399,416 | 44.79% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,631,067 | 12.36% | 0 | 13,631,067 | 12.36% |
| | 董事、监事、高管 | 230,739 | 0.21% | 0 | 230,739 | 0.21% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 61,852,018 | 56.08% | -953,500 | 60,898,518 | 55.21% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 50,583,429 | 45.86% | 0 | 50,583,429 | 45.86% |
| | 董事、监事、高管 | 6,692,223 | 6.07% | - | 6,692,223 | 6.07% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 总股本 | | 110,297,934 | - | 0 | 110,297,934 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 54 |

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 | 王曙曦 | 34,314,828 | 0 | 34,314,828 | 31.11% | 27,821,178 | 6,493,650 | 7,750,000 | 0 |
| 2 | 高曲煌 | 29,899,668 | 0 | 29,899,668 | 27.11% | 22,762,251 | 7,137,417 | 3,750,000 | 0 |
| 3 | 北京建 工投资 发展有 限责任 公司 | 11,002,445 | 0 | 11,002,445 | 9.98% | 0 | 11,002,445 | 0 | 0 |
| 4 | 蒋凌帆 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 5.44% | 6,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 深圳市 绿拓投 资发展 中心(有 限合伙) | 5,040,036 | 0 | 5,040,036 | 4.57% | 0 | 5,040,036 | 0 | 0 |
| 6 | 新余绿 盈投资 管理 中心(有 限合伙) | 4,982,001 | 0 | 4,982,001 | 4.52% | 0 | 4,982,001 | 0 | 0 |
| 7 | 龚时峰 | 3,816,989 | 0 | 3,816,989 | 3.46% | 0 | 3,816,989 | 0 | 0 |
| 8 | 景红 | 2,770,740 | 0 | 2,770,740 | 2.51% | 2,415,480 | 355,260 | 0 | 0 |
| 9 | 彭京 | 2,770,340 | 0 | 2,770,340 | 2.51% | 0 | 2,770,340 | 0 | 0 |
| 10 | 深圳市 前海东 方银石 资产管 理有限 公司一 新余银 | 1,725,000 | 0 | 1,725,000 | 1.56% | 0 | 1,725,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|-------------|---|-------------|--------|------------|------------|------------|---|--|
| 石十号 投资管理 合伙企业(有 限合伙) | | | | | | | | | |
| 合计 | 102,322,047 | 0 | 102,322,047 | 92.77% | 58,998,909 | 43,323,138 | 11,500,000 | 0 | |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：高曲煌与王曙曦系夫妻关系，王曙曦为深圳市绿拓投资发展中心（有限合伙）、新余绿盈投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外，其他股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。 | | | | | | | | | |

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

| |
|---------------------|
| 报告期内控股股东、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 | 抵押贷款 | 农商行深圳松岗支行 | 银行 | 30,000,000 | 2022年4月24日 | 2023年4月24日 | 6.00% |
| 2 | 信用贷款 | 天津金城银行 | 银行 | 4,500,000 | 2022年12月14日 | 2024年12月14日 | 16.2% |
| 3 | 信用贷款 | 厦门国际银行 | 银行 | 3,000,000 | 2022年7月11日 | 2023年7月11日 | 5.5% |
| 4 | 信用贷款 | 前海微众银行 | 银行 | 2,490,307 | 2022年1月10日 | 2024年12月2日 | 17.78% ⁼ |
| 5 | 信用贷款 | 徽商银行股份有限公司南山区支行 | 银行 | 4,000,000 | 2022年1月21日 | 2023年1月21日 | 5.67% |
| 合计 | - | - | - | 43,990,307 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-----------|----|-------------|----------|------------|-----------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 王曙曦 | 董事长、总经理 | 女 | 否 | 1962年2月 | 2020年4月10日 | 2023年4月9日 |
| 高曲煌 | 副董事长、副总经理 | 男 | 否 | 1965年10月 | 2020年4月10日 | 2023年4月9日 |
| 蒋凌帆 | 董事 | 男 | 否 | 1980年8月 | 2020年4月10日 | 2023年4月9日 |
| 张秋子 | 董事 | 女 | 否 | 1984年9月 | 2020年4月10日 | 2023年4月9日 |
| 周立 | 董事 | 男 | 否 | 1966年11月 | 2020年5月21日 | 2023年4月9日 |
| 王梓棋 | 监事 | 女 | 否 | 1964年3月 | 2020年4月10日 | 2023年4月9日 |
| 黄蜀珊 | 监事 | 女 | 否 | 1975年12月 | 2020年4月10日 | 2023年4月9日 |
| 田巍 | 监事会主席 | 男 | 否 | 1986年9月 | 2020年4月10日 | 2023年4月9日 |
| 王曙曦 | 财务总监 | 女 | 否 | 1962年2月 | 2022年9月16日 | 2023年4月9日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王曙曦、高曲煌为夫妻，为控股股东及实际控制人；王梓棋、王曙曦为姐妹；蒋凌帆、张秋子、周立、田巍、黄蜀珊相互之间没有关联关系，也与控股股东及实际控制人没有关联关系。

(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 |
|----|------|------|------|------|------|
| 曾林 | 财务总监 | 离任 | / | 个人原因 | 无 |

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|----------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 是 | 公司财务负责人具有 12 年财务工作经验 |
| 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 | 是 | 王曙曦兼任董事长、总经理及董事会秘书 |

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 13 | | 3 | 10 |
| 生产人员 | 59 | 19 | | 78 |
| 销售人员 | 11 | 1 | | 12 |
| 技术人员 | 39 | 5 | | 44 |
| 财务人员 | 9 | | 2 | 7 |
| 员工总计 | 131 | 25 | 5 | 151 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 2 |
| 本科 | 52 | 61 |
| 专科 | 42 | 49 |
| 专科以下 | 32 | 39 |
| 员工总计 | 131 | 151 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

| |
|---|
| <p>1、员工薪酬政策</p> <p>公司向员工支付的薪酬包括：薪金、补贴及奖金；公司按国家及地方政府的相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金；为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、团队活动、在职进修等福利政策。</p> <p>2、员工培训计划</p> <p>公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，以全面提高员工综合素质为宗旨，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、中高级管理人员能力培训等全方位培训。让员工切实掌握新内容、创新想法、更快适应公司发展需要。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 17 人。</p> |
|---|

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大人事变动、生产经营决策、投融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。

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司治理机制完善，三会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司对《公司章程》进行了修改。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司于2021年8月18日召开的第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，该议案经2021年9月6日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过，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上披露的《关于拟修订公司章程公告》(公告编号: 2021-024)。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 4 | 5 | 2 |

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 | 不适用 |

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会能够独立运作,对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算、独立决策、独立承担责任与风险，业务独立性未受到公司控股股东的干涉，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产完整及独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

4、机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立性

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

(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 |
| <p>公司依据相关法律法规的要求，并结合公司实际情况，制定、修订了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。</p> <p>1、会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在日常财务工作中严格管理，强化实施。</p> <p>3、风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析公司存在的各种风险因素的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>公司董事会认为，公司现有内部控制制度完整、合理有效，能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要，并能得到有效实施；能够保证贯彻执行国家有关法律法规和单位内部规章制度以及公司各项业务活动的健康运行；能够保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性；能够保证公司经营管理目标的实现。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p> | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大差错情况。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》及股转系统相关业务指引履行披露义务。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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 | 广深所证审字[2023]第 007 号 | | | |
| 审计机构名称 | 深圳广深会计师事务所（普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 深圳市福田区福田街道福山社区彩田路 2010 号中深花园 B 座 1005、1009 | | | |
| 审计报告日期 | 2023 年 5 月 25 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 邹海燕 2 年 | 钟蔚琛 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 33 万元 | | | |

深圳广深会计师事务所(普通合伙)

SHENZHEN GUANGSHEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS(PARTNERSHIP)

审 计 报 告

广深所证审字[2023]第007号

深圳市高山水生态园林股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市高山水生态园林股份有限公司(以下简称“高山水公司”)财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了高山水公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高山水公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、（二）持续经营”所述，截至2022年12月31日，因流动性紧张、涉诉事项导致部分银行账户资金被冻结，致使高山水公司无法支付到期职工薪酬，应付职工薪酬年末余额为8,015,746.59元，较年初余额增加5,224,667.52元，约有5个月工资未支付；截至2022年12月31日，短期借款和长期借款（含转入一年内到期的非流动负债的长期借款）年末余额为41,800,000.79元，较年初余额增加12,328,492.20元；如财务报表“附注十、资产负债表日后事项”所述，截至2023年4月30日应付职工薪酬余额为9,410,181.26元。这些事项及情况表明存在可能导致高山水公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。如财务报表附注二、（二）持续经营所述，高山水公司披露了管理层对上述事项的应对措施，但仍存在我们对其持续经营能力不确定性的疑虑。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）工程施工合同收入确认

1、事项描述

高山水公司营业收入主要来自于根据履约进度在一段时间内确认的工程施工合同。公司采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。该方法涉及高山水公司管理层(以下简称“管理层”)的重大判断和估计，包括对履约进度、合同预计总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计，以及资产负债表日已完工未结算的工程成本的可收回性。因此我们将其认定为关键审计事项。关于工程施工合同收入确认的会计政策和披露信息参见“附注三、20”和“附注五、28”。

2、 审计应对

(1)了解、评估并测试工程施工合同收入及成本确认相关的内部控制。

(2)检查工程施工合同收入确认的会计政策，检查并复核重大工程合同及关键合同条款，获取重大工程施工合同的进度确认单或结算资料，验证履约进度。

(3)检查重大工程合同的预计总收入、预计总成本所依据的成本预算资料。

(4)选取合同样本，检查实际发生成本的合同、发票、送货单、入库单、验收单等文件，检查工程项目的结算单、竣工验收报告等支持性文件，以评估实际成本的认定和结算收入调整的认定。

(5)对主要的工程项目进行实地查看，询问工程管理部门，了解工程的完工进度。

(6)重新计算重大工程项目的完工百分比，复核完工百分比的准确性。

(二)应收账款和合同资产减值

1、 事项描述

截至2022年12月31日，高山水公司应收账款账面余额66,344,578.99元，坏账准备13,076,152.96元，合同资产账面余额146,082,714.12元，减值准备42,440,017.71元。由于管理层在确定应收账款、合同资产预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断

，且影响金额重大，因此我们将应收账款和合同资产减值的确认识别为关键审计事项。关于信用减值损失和资产减值损失确认的会计政策和披露信息见“附注三、7”、“附注三、9”、“附注五、35”及“附注五、36”。

2、审计应对

(1)了解、评估并测试高山水公司相关的内部控制，同时了解高山水公司对逾期债务的催收措施。

(2)复核管理层对应收账款和合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

(3)对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对。

(4)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史实际损失经验及前瞻性估计，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

(5)选取样本检查应收账款期后回款情况及合同资产期后结算情况。

(6)将坏账准备政策、减值计提政策及相关比例与同行业可比公司进行比较，复核减值准备计提的合理性。

五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括高山水公司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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估高山水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高山水公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高山水公司的财务报告过程。

七、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，就可能导致对高山水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高山水公司不能持续经营。

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

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。

深圳广深会计师事务所(普通合伙)



中国 深圳

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二零二三年五月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 8,960,510.59 | 5,020,688.27 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 53,268,426.03 | 34,409,947.57 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 7,604,534.45 | 1,442,335.20 |
| 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、4 | 8,051,544.60 | 7,500,168.43 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 3,007,761.07 | 904,246.00 |
| 合同资产 | 五、6 | 103,642,696.41 | 108,313,530.61 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 1,284,938.32 | 901,928.12 |
| 流动资产合计 | | 185,820,411.47 | 158,492,844.20 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、8 | 6,132,700.34 | 6,977,573.60 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、9 | 3,517,660.78 | 6,830,813.16 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 无形资产 | 五、10 | 330,013.58 | 402,410.84 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 730,799.15 | 777,251.83 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 8,738,241.30 | 9,059,424.41 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 19,449,415.15 | 24,047,473.84 |
| 资产总计 | | 205,269,826.62 | 182,540,318.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 34,600,000.00 | 5,029,277.78 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 75,238,102.20 | 77,265,429.66 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、15 | 3,922,084.83 | 1,147,217.36 |
| 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、16 | 8,015,746.59 | 2,791,079.07 |
| 应交税费 | 五、17 | 127,403.72 | 470,344.50 |
| 其他应付款 | 五、18 | 19,175,881.55 | 14,994,493.72 |
| 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、19 | 5,342,140.31 | 25,040,581.24 |
| 其他流动负债 | 五、20 | 2,272,175.04 | 558,016.99 |
| 流动负债合计 | | 148,693,534.24 | 127,296,440.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、21 | 4,127,266.17 | 1,949,504.76 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、22 | 2,498,240.40 | 4,659,141.30 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、23 | - | 570,720.28 |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | | 6,625,506.57 | 7,179,366.34 |
| 负债合计 | | 155,319,040.81 | 134,475,806.66 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、24 | 110,297,934.00 | 110,297,934.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、25 | 6,136,151.53 | 6,136,151.53 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、26 | 8,077,195.60 | 8,077,195.60 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、27 | -74,560,495.32 | -76,446,769.75 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 49,950,785.81 | 48,064,511.38 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 49,950,785.81 | 48,064,511.38 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 205,269,826.62 | 182,540,318.04 |

法定代表人：王曙曦

主管会计工作负责人：凌志宇

会计机构负责人：凌志宇

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|----------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 96,360,676.82 | 103,603,765.24 |
| 其中：营业收入 | 五、28 | 96,360,676.82 | 103,603,765.24 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 96,120,150.14 | 113,735,962.52 |
| 其中：营业成本 | 五、28 | 71,882,592.71 | 87,257,417.72 |
| 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、29 | 245,937.47 | 417,615.79 |
| 销售费用 | 五、30 | 605,096.48 | 624,981.01 |
| 管理费用 | 五、31 | 15,045,545.67 | 15,250,725.44 |
| 研发费用 | 五、32 | 4,718,924.37 | 6,365,579.82 |
| 财务费用 | 五、33 | 3,622,053.44 | 3,819,642.74 |
| 其中：利息费用 | | 3,879,700.86 | 3,784,079.72 |
| 利息收入 | | 11,060.97 | 6,667.06 |
| 加：其他收益 | 五、34 | 891,967.02 | 587,140.30 |
| 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、35 | -1,810,773.42 | 419,052.66 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、36 | 47,180.15 | -36,471,360.95 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -631,099.57 | -45,597,365.27 |
| 加：营业外收入 | 五、37 | 3,489,098.75 | 507.80 |
| 减：营业外支出 | 五、38 | 659,541.64 | 575,619.16 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,198,457.54 | -46,172,476.63 |
| 减：所得税费用 | 五、39 | -178,930.95 | -3,461,666.78 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,377,388.49 | -42,710,809.85 |
| 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） | | 2,377,388.49 | -42,710,809.85 |
| 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. 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） | | 2,377,388.49 | -42,710,809.85 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------------|-----------------------|
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 2,377,388.49 | -42,710,809.85 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 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） | | 0.02 | -0.39 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.02 | -0.39 |

法定代表人：王曙曦

主管会计工作负责人：凌志宇

会计机构负责人：凌志宇

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-----------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 91,255,801.14 | 154,250,812.41 |
| 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 | | | 89,039.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 6,399,439.41 | 3,259,272.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 97,655,240.55 | 157,599,123.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 75,135,867.81 | 80,159,971.20 |
| 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 | | 14,297,773.67 | 15,850,197.83 |
| 支付的各项税费 | | 3,216,880.61 | 3,937,628.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 10,564,007.83 | 41,378,919.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 103,214,529.92 | 141,326,717.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,559,289.37 | 16,272,406.09 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 7,424.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,424.00 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 340,864.04 | 168,190.92 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 340,864.04 | 168,190.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -333,440.04 | -168,190.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 44,740,801.34 | 10,911,391.69 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 37,556,486.96 | 3,580,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 82,297,288.30 | 14,491,391.69 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28,862,605.05 | 28,404,282.54 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,593,370.64 | 3,799,079.72 |
| 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 | | 38,937,899.11 | 4,738,002.41 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 71,393,874.80 | 36,941,364.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 10,903,413.50 | -22,449,972.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,010,684.09 | -6,345,757.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 831,214.88 | 7,176,972.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,841,898.97 | 831,214.88 |

法定代表人：王曙曦

主管会计工作负责人：凌志宇

会计机构负责人：凌志宇

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权 益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 110,297,934.00 | | | | 6,136,151.53 | | | | 8,077,195.60 | | - 76,446,769.75 | | 48,064,511.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | -491,114.06 | | -491,114.06 |
| 二、本年期初余额 | 110,297,934.00 | | | | 6,136,151.53 | | | | 8,077,195.60 | | - 76,937,883.81 | | 47,573,397.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 2,377,388.49 | | 2,377,388.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,377,388.49 | | 2,377,388.49 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 110,297,934.00 | | | | 6,136,151.53 | | | | 8,077,195.60 | | - | 74,560,495.32 | 49,950,785.81 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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 | 110,297,934.00 | | | | 6,136,151.53 | | | | 8,077,195.60 | | - 33,932,957.74 | | 90,578,323.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | 196,997.84 | | 196,997.84 |
| 二、本年期初余额 | 110,297,934.00 | | | | 6,136,151.53 | | | | 8,077,195.60 | | - 33,735,959.90 | | 90,775,321.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列） | | | | | | | | | | | - 42,710,809.85 | | - 42,710,809.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | - 42,710,809.85 | | - 42,710,809.85 |
| （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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 110,297,934.00 | | | | 6,136,151.53 | | | | 8,077,195.60 | | - | 48,064,511.38 |
| | | | | | | | | | | | 76,446,769.75 | |

法定代表人：王曙曦

主管会计工作负责人：凌志宇

会计机构负责人：凌志宇

三、 财务报表附注

深圳市高山水生态园林股份有限公司 财务报表附注

2022 年度

单位：人民币元

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

深圳市高山水生态园林股份有限公司(以下简称“高山水公司”或“本公司”)是由深圳市高山水环境艺术有限公司(以下简称“高山水环境”)整体变更设立。

高山水环境于 2002 年 9 月 26 日由王曙曦和高曲煌共同出资兴办,公司设立时注册资本为 100 万元。

2013 年 5 月 9 日,经历次增资后,高山水环境注册资本增加至人民币 2,261 万元。

2013 年 11 月 16 日,高山水环境股东会决议,同意公司整体变更为股份有限公司。以公司截止 2013 年 10 月 31 日经审计确认后的净资产人民币 55,408,850.49 元,作价人民币 55,408,850.49 元,其中人民币 2,597 万元折合为股份有限公司的股本,股本总额为 2,597 万股,每股面值人民币 1 元,缴纳注册资本人民币 2,597 万元整,余额人民币 29,438,850.49 元作为“资本公积”。

2013 年 12 月 12 日,深圳市高山水生态园林股份有限公司完成股份公司成立相关工商登记事项。

2015 年 5 月 5 日高山水公司股东会决议和修改后的章程规定增加注册资本 382 万元,变更后注册资本与股本为 2,979 万元。

2016 年 10 月 15 日《2016 年第三次临时股东大会决议》和修改后的章程规定,公司拟向特定对象蒋凌帆发行 200 万股份,每股面值人民币 1 元,每股发行价格 5 元,募集资金 1,000 万元,增加注册资本 200 万元,截至 2016 年 10 月 24 日止,股份公司已收到蒋凌帆缴纳人民币 1,000 万元,其中注册资本 200 万元,溢价投入人民币 800 万元,经股东确认计入资本公积。本次变更后累计股本 3,179 万元,占变更后注册资本 100%。

2017 年 5 月 15 日召开了 2016 年度股东大会,审议通过以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 10 股,转增股本为 31,790,000.00 股;本次派送后,公司累计资本公积金为 13,288,850.49 元,公司总股本将由 31,790,000.00 股增加至 63,580,000.00 股,各股东持股比例不变。

2018 年 9 月 4 日召开的第三次临时股东大会审议通过了《关于深圳市高山水生态园林股份有限公司 2018 年股票发行方案的议案》和《关于修改公司章程

的议案》，本公司拟向投资者发行人民币普通股，拟发行股份数量不超过 16,136,919 股（含 16,136,919 股），发行价格为人民币 4.09 元/股。募集资金总额不超过 66,000,000.00 元（含 66,000,000.00 元），原注册资本人民币 63,580,000.00 元，变更后所增加的注册资本按实际募集的资金总额折算的股本为准，股份总数原为 63,580,000.00 股，变更增加的股份数量按实际发行股份数量为准。截至 2018 年 11 月 14 日止，本公司本次收到北京建工投资发展有限责任公司、龚时峰缴付的货币出资共计人民币 36,000,000.00 元，在扣除与发行相关的费用人民币 395,849.06 元后，募集资金净额为人民币 35,604,150.94 元。其中增加股本人民币 8,801,956.00 元，剩余 26,802,194.94 元计入本公司资本公积（股本溢价）。

2019 年 2 月 1 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于深圳市高山水生态园林股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》和《关于修改公司章程的议案》，本公司拟向投资者发行人民币普通股，拟发行股份数量不超过 1,150,000 股（含 1,150,000 股），发行价格为人民币 4.09 元/股。募集资金总额不超过 4,703,500.00 元（含 4,703,500.00 元），原注册资本人民币 72,381,956.00 元，变更后为人民币 73,531,956.00 元，股份总数原为 72,381,956.00 股，变更后为 73,531,956.00 股。截至 2019 年 4 月 4 日止，本公司本次已收到新余银石十号投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳的货币出资共计人民币 4,703,500.00 元（大写：肆佰柒拾万零叁仟伍佰元整），应扣除与发行相关的费用人民币 742,415.90 元后，募集资金净额为人民币 3,961,084.10 元。其中增加股本人民币 1,150,000.00 元，剩余 2,811,084.10 元计入本公司资本公积（股本溢价）。

2019 年半年度权益分派方案获 2019 年 9 月 9 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 73,531,956 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 5 股，分红前本公司总股本为 73,531,956 股，分红后总股本增至 110,297,934 股。

2、公司注册地址、企业法定代表人、注册资本、企业统一社会信用代码和经营期限

注册地址：深圳市南山区兴华路 6 号华建工业大厦（又名：南海意库）2 号楼 505、506、507、508、509、510 房。

法定代表人：王曙曦。

注册资本：人民币 11029.7934 万元。

企业统一社会信用代码：91440300743218553A。

经营期限：永续经营。

3、公司经营范围

一般经营项目：园林绿化设计、施工与养护；建筑方案设计、室内外装饰设计；生态环境建设与保护技术服务；现代农业、健康养生文化产品的开发和经营；生态修复；造林工程的设计与施工；古建筑工程设计服务；花卉租赁服务；立体绿化设计与施工；园林绿化技术咨询和信息服务；投资兴办实业；经营进出口业务。

许可经营项目：苗木、花卉的生产和经营；园林绿化苗木、花卉、盆景、草坪的培育、生产和经营。

行业性质：根据国民经济行业分类标准，公司所处的行业为：专业技术服务业（园林景观设计业务）、土木工程建筑业（园林工程施工业务）、公共设施管理业（园林绿化养护业务）农林业（苗木种植与经营业务）。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 6 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日，因流动性紧张、涉诉事项导致部分银行账户资金被冻结，致使本公司无法支付到期职工薪酬，应付职工薪酬年末余额为 8,015,746.59 元，较年初余额增加 5,224,667.52 元，约有近 5 个月薪酬未支付；截至 2022 年 12 月 31 日，短期借款和长期借款（含转入一年内到期的非流动负债的长期借款）年末余额为 41,800,000.79 元，较年初余额增加 12,328,492.20 元。这些情况连同本财务报表“附注十、资产负债表日后事项”所述，表明可能存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，本公司已审慎考虑日后的流动资金、业绩状况以及可用的融资资源，以评估本公司的持续经营能力，制定了如下应对措施：

（1）本公司已将业务范围重点放在粤港澳大湾区内，目前各项经营业务正

常。为降本增效，本公司积极整合人员配置，在保留核心人员的前提下，精简其他辅助人员约 70 人，预计 2023 年 6 月底前完成人员整编。

(2) 本公司在 2023 年初退租约 2022 年一半面积的办公室，降低租赁成本。

(3) 导致 2022 年员工薪酬未及时发放的重要原因是应收账款回款较慢，公司流动性紧张。本公司加大应收账款的清收力度，对于超过账期的应收款项，将通过发函、诉讼等方式进行催收。员工薪酬预计将在 2023 年 9 月 30 日前完成按时支付。

(4) 2023 年将到期的贷款积极寻求续贷方式解决，截至审计报告日，本公司已与银行签署 30,000,000.00 元续贷展期合同。

(5) 寻求其他融资渠道，包括但不限于债务融资和权益融资，截至审计报告日，本公司已与意向投资方达成初步协议。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于工程施工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司从事园林工程施工行业，因工程项目施工周期不定，故本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：①收取该金融资产现金流量

的合同权利终止。②转移收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

（2）金融资产的分类和计量

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

①金融资产的初始计量

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

②金融资产的后续计量

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

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资初始

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

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①金融负债的初始计量

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

②金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值

减值准备的确认方法：本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

7、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产。本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本

附注“三、6、(7) 金融工具减值”。

本公司对当在单项工具层面有充分证据能够以合理成本评估预期信用损失且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项单独确定其信用损失。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 确定组合的依据 |
|------|------------------|---|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄，计算预期信用损失 |

(1) 账龄组合的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5% |
| 1-2 年 | 20% |
| 2-3 年 | 30% |
| 3-4 年 | 50% |
| 4-5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 100% |

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 劳务成本 | 2,383,760.59 | | 2,383,760.59 |
| 工程成本 | 624,000.48 | | 624,000.48 |
| 合计 | 3,007,761.07 | | 3,007,761.07 |

(续)

| 项目 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|------|------------|------|------------|
| 劳务成本 | 904,246.00 | | 904,246.00 |
| 合计 | 904,246.00 | | 904,246.00 |

9、合同资产

10、固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 6,132,700.34 | 6,977,573.60 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 6,132,700.34 | 6,977,573.60 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值小计 | 17,643,226.78 | 340,864.04 | 5,357,463.06 | 12,626,627.76 |
| 其中：房屋及建筑物 | 7,040,712.00 | | | 7,040,712.00 |
| 机器工程 | 5,036,491.33 | 21,580.00 | 4,846,140.00 | 211,931.33 |
| 设备 | 2,707,086.83 | 37,819.00 | 20,950.00 | 2,723,955.83 |
| 交通运输设备 | 989,037.47 | 105,868.22 | 154,676.18 | 940,229.51 |
| 工器具及家具 | 1,408,484.15 | 175,596.82 | 335,696.88 | 1,248,384.09 |
| 办公电子设备 | 461,415.00 | | | 461,415.00 |
| 其他设备 | 10,665,653.18 | 921,386.08 | 5,093,111.84 | 6,493,927.42 |
| 二、累计折旧小计 | 1,682,974.56 | 227,649.60 | | 1,910,624.16 |
| 其中：房屋及建筑物 | 4,418,353.05 | 340,788.30 | 4,608,166.83 | 150,974.52 |
| 机器工程 | 2,250,116.01 | 136,700.96 | 15,227.11 | 2,371,589.86 |
| 设备 | 796,989.79 | 63,903.69 | 147,063.46 | 713,830.02 |
| 交通运输设备 | 1,110,674.84 | 111,315.91 | 322,654.44 | 899,336.31 |
| 工器具及家具 | 406,544.93 | 41,027.62 | | 447,572.55 |
| 办公电子设备 | | | | |
| 其他设备 | | | | |
| 三、减值准备小计 | | | | |

| | | | |
|-----------|--------------|--|--------------|
| 其中：房屋及建筑物 | | | |
| 机器工程设备 | | | |
| 交通运输设备 | | | |
| 工器具及家具 | | | |
| 办公电子设备 | | | |
| 其他设备 | | | |
| 四、账面净值合计 | 6,977,573.60 | | 6,132,700.34 |
| 其中：房屋及建筑物 | 5,357,737.44 | | 5,130,087.84 |
| 机器工程设备 | 618,138.28 | | 60,956.81 |
| 交通运输设备 | 456,970.82 | | 352,365.97 |
| 工器具及家具 | 192,047.68 | | 226,399.49 |
| 办公电子设备 | 297,809.31 | | 349,047.78 |
| 其他设备 | 54,870.07 | | 13,842.45 |

(2) 报告期内暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 |
|-------|------------|
| 房屋建筑物 | 673,090.80 |
| 合计 | 673,090.80 |

(3) 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借

款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物租赁 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 9,474,998.90 | 9,474,998.90 |
| 2、本年增加金额 | 4,463,654.58 | 4,463,654.58 |
| 3、本年减少金额 | 8,096,277.02 | 8,096,277.02 |
| 4、年末余额 | 5,842,376.46 | 5,842,376.46 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 2,644,185.74 | 2,644,185.74 |
| 2、本年增加金额 | 2,324,715.68 | 2,324,715.68 |
| 3、本年减少金额 | 2,644,185.74 | 2,644,185.74 |
| 4、年末余额 | 2,324,715.68 | 2,324,715.68 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 3,517,660.78 | 3,517,660.78 |
| 2、年初账面价值 | 6,830,813.16 | 6,830,813.16 |

13、无形资产

| 项目 | 软件著作权 | 商标权 | 专利权 | 合计 |
|----------|------------|----------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 708,436.67 | 8,500.00 | 81,020.00 | 797,956.67 |
| 2、本年增加金额 | | | | |

| | | | | |
|------------|------------|----------|-----------|------------|
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 708,436.67 | 8,500.00 | 81,020.00 | 797,956.67 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 336,995.64 | 8,500.00 | 50,050.19 | 395,545.83 |
| 2、本年增加金额 | 65,643.48 | | 6,753.78 | 72,397.26 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 402,639.12 | 8,500.00 | 56,803.97 | 467,943.09 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末余额 | 305,797.55 | | 24,216.03 | 330,013.58 |
| 2、年初余额 | 371,441.03 | | 30,969.81 | 402,410.84 |

14、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 年末余额 |
|-----|------------|--------|-----------|------------|
| 租赁费 | 777,251.83 | | 46,452.68 | 730,799.15 |
| 合计 | 777,251.83 | | 46,452.68 | 730,799.15 |

15、合同负债

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收工程款 | 3,922,084.83 | 1,147,217.36 |
| 合计 | 3,922,084.83 | 1,147,217.36 |

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退

福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 4,843,482.21 | 8,011,311.36 |
| 减：未确认融资费用 | 75,836.12 | 804,314.87 |
| 小计 | 4,767,646.09 | 7,206,996.49 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,269,405.69 | 2,547,855.19 |
| 合计 | 2,498,240.40 | 4,659,141.30 |

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

19、预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|------|------|------------|------|
| 未决诉讼 | | 570,720.28 | |
| 合计 | | 570,720.28 | |

20、收入

- (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

①客户在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在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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收到应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 对于在某一时段履行的履约义务

工程建设：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，并按照投入法确定履约进度。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。

(3) 对于在某一时点履行的履约义务

设计服务及苗木销售的收入确认：本公司与客户之间的设计合同、销售苗木合同以设计成果、货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

(1) 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，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产：

②承租人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：

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁

条款约定状态预计将发生的成本。

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

租赁负债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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（3）公司作为出租人

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

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按前述金融工具的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 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”)，解释 15 号“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’) ”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起 施行。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适 用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

25、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按 9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税的按 3%计缴增值税 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |

| | |
|-------|----------------|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴。 |
|-------|----------------|

本公司施工收入采用简易计税的适用征收率 3%计算缴纳增值税（相应工程项目取得的进项税额不予抵扣）；苗木销售收入及采用一般计税的施工收入适用税率 9%，设计收入及绿化养护收入适用税率 6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳增值税。

26、税收优惠政策及依据

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局深科技创新[2019]57号文件，本公司于2021年12月23日获得高新技术企业证书，有效期三年，本公司自2021年起至2023年按照15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均为人民币元。年末指2022年12月31日，年初指2021年12月31日，本年指2022年度，上年指2021年度。）

27、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 3,522.20 | 8,633.26 |
| 银行存款 | 8,541,063.50 | 3,627,783.98 |
| 其他货币资金 | 415,924.89 | 1,384,271.03 |
| 合计 | 8,960,510.59 | 5,020,688.27 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

受限制的货币资金明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 冻结资金 | 3,118,611.62 | 4,189,473.39 |
| 合计 | 3,118,611.62 | 4,189,473.39 |

截至2022年12月31日，冻结资金事项详见“附注十一、其他重要事项1、2、3”，其中444,701.00元在2023年4月已解冻。

28、应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 42,864,895.05 | 26,433,697.00 |
| 1至2年 | 9,377,890.13 | 3,785,775.81 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 2至3年 | 2,857,210.30 | 5,467,881.01 |
| 3至4年 | 4,249,882.57 | 4,835,069.62 |
| 4至5年 | 4,690,770.45 | 354,803.23 |
| 5年以上 | 2,303,930.49 | 4,500,761.53 |
| 小计 | 66,344,578.99 | 45,377,988.20 |
| 减：坏账准备 | 13,076,152.96 | 10,968,040.63 |
| 合计 | 53,268,426.03 | 34,409,947.57 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 758,766.13 | 1.14 | 758,766.13 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 65,585,812.86 | 98.86 | 12,317,386.83 | 18.78 | 53,268,426.03 |
| 其中：账龄组合 | 65,585,812.86 | 98.86 | 12,317,386.83 | 18.78 | 53,268,426.03 |
| 合计 | 66,344,578.99 | 100.00 | 13,076,152.96 | 19.71 | 53,268,426.03 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,958,346.01 | 6.52 | 2,958,346.01 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 42,419,642.19 | 93.48 | 8,009,694.62 | 18.88 | 34,409,947.57 |
| 其中：账龄组合 | 42,419,642.19 | 93.48 | 8,009,694.62 | 18.88 | 34,409,947.57 |
| 合计 | 45,377,988.20 | 100.00 | 10,968,040.63 | 24.17 | 34,409,947.57 |

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | 计提理由 |
|-----------|------------|------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 公司一 | 352,920.00 | 352,920.00 | 100.00 | 拖欠时间长，预计诉讼，可能无法收回 |

| | | | | |
|-----|------------|------------|--------|---------------------|
| 公司二 | 201,600.00 | 201,600.00 | 100.00 | 拖欠时间长, 预计诉讼, 可能无法收回 |
| 公司三 | 110,851.34 | 110,851.34 | 100.00 | 拖欠时间长, 预计诉讼, 可能无法收回 |
| 公司四 | 84,427.03 | 84,427.03 | 100.00 | 拖欠时间长, 可能无法收回 |
| 公司五 | 8,967.76 | 8,967.76 | 100.00 | 拖欠时间长, 诉讼中, 可能无法收回 |
| 合计 | 758,766.13 | 758,766.13 | 100.00 | |

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 42,864,895.05 | 2,143,244.75 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 9,377,890.13 | 1,875,578.03 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 2,857,210.30 | 857,163.09 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 4,249,882.57 | 2,124,941.29 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 4,597,375.66 | 3,677,900.53 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,638,559.15 | 1,638,559.15 | 100.00 |
| 合计 | 65,585,812.86 | 12,317,386.83 | |

(续)

| 账 龄 | 年初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,433,697.00 | 1,321,684.85 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,785,775.81 | 757,155.16 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 5,467,881.01 | 1,640,364.30 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 4,741,674.83 | 2,370,837.42 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 354,803.23 | 283,842.58 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,635,810.31 | 1,635,810.31 | 100.00 |
| 合计 | 42,419,642.19 | 8,009,649.62 | |

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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

| | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--|---------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,958,346.01 | 110,851.34 | 2,310,431.22 | | 758,766.13 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,009,694.62 | 4,307,692.21 | | | 12,317,386.83 |
| 合计 | 10,968,040.63 | 4,418,543.55 | 2,310,431.22 | | 13,076,152.96 |

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

| 单位名称 | 年末余额 | | |
|------|---------------|------------------|--------------|
| | 年末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 26,903,062.77 | 40.55 | 3,486,881.79 |
| 第二名 | 5,825,933.96 | 8.78 | 1,360,182.67 |
| 第三名 | 4,543,694.71 | 6.85 | 227,184.74 |
| 第四名 | 3,207,345.26 | 4.83 | 160,367.26 |
| 第五名 | 3,049,731.27 | 4.60 | 192,737.79 |
| 合计 | 43,529,767.97 | 65.61 | 5,427,354.25 |

29、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,650,510.25 | 87.45 | 993,420.14 | 68.87 |
| 1 至 2 年 | 518,183.14 | 6.81 | 329,665.50 | 22.86 |
| 2 至 3 年 | 329,665.50 | 4.34 | 13,074.00 | 0.91 |
| 3 年以上 | 106,175.56 | 1.40 | 106,175.56 | 7.36 |
| 合计 | 7,604,534.45 | 100.00 | 1,442,335.20 | 100.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|-----------|
| 公司一 | 158,627.92 | 未办理结算 |
| 公司二 | 88,496.92 | 未办理结算 |
| 公司三 | 87,022.41 | 未办理结算 |
| 公司四 | 80,000.00 | 未办理结算 |
| 公司五 | 73,500.00 | 未办理结算 |
| 合计 | 487,647.25 | |

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款

| 单位名称 | 年末余额 | |
|------|--------------|------------------|
| | 金额 | 占预付账款期末余额的比例 (%) |
| 第一名 | 1,441,080.00 | 18.95 |
| 第二名 | 403,736.12 | 5.31 |
| 第三名 | 399,914.40 | 5.26 |
| 第四名 | 387,995.36 | 5.10 |
| 第五名 | 309,050.00 | 4.06 |
| 合计 | 2,941,775.88 | 38.68 |

30、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,051,544.60 | 7,500,168.43 |
| 合计 | 8,051,544.60 | 7,500,168.43 |

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 3,733,455.32 | 2,785,898.42 |
| 1至2年 | 502,658.69 | 6,046,179.76 |
| 2至3年 | 5,552,190.07 | 1,136,808.18 |
| 3至4年 | 640,371.60 | 309,473.36 |
| 4至5年 | 278,633.21 | 11,724.00 |
| 5年以上 | 83,007.00 | 246,194.91 |
| 小计 | 10,790,315.89 | 10,536,278.63 |
| 减：坏账准备 | 2,738,771.29 | 3,036,110.20 |
| 合计 | 8,051,544.60 | 7,500,168.43 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 备用金/项目借款 | 1,153,839.82 | 694,450.78 |
| 保证金及押金 | 1,583,771.20 | 2,243,671.13 |
| 往来及其他 | 8,052,704.87 | 7,598,156.72 |
| 小计 | 10,790,315.89 | 10,536,278.63 |
| 减：坏账准备 | 2,738,771.29 | 3,036,110.20 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 8,051,544.60 | 7,500,168.43 |
|----|--------------|--------------|

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,551,301.44 | 14.38 | 1,551,301.44 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,239,014.45 | 85.62 | 1,187,469.85 | 12.85 | 8,051,544.60 |
| 其中：账龄组合 | 9,239,014.45 | 85.62 | 2,738,771.29 | 12.85 | 8,051,544.60 |
| 合计 | 10,790,315.89 | 100.00 | 2,738,771.29 | 25.38 | 8,051,544.60 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,897,566.10 | 18.01 | 1,897,566.10 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,638,712.53 | 81.99 | 1,138,544.10 | 13.18 | 7,500,168.43 |
| 其中：账龄组合 | 10,536,278.63 | 100.00 | 1,138,544.10 | 10.81 | 7,500,168.43 |
| 合计 | 10,536,278.63 | 100.00 | 3,036,110.20 | 10.81 | 7,500,168.43 |

(4) 单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收账款 | 年末余额 | | | |
|--------|--------------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 前员工 | 1,897,566.10 | 1,897,566.10 | 100.00 | 服刑中，可能无法收回 |
| 合计 | 1,897,566.10 | 1,897,566.10 | 100.00 | |

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

| 坏账准备 | 未来 12 月预期信用损失 | 整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
|------|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 期初余额 | 1,138,544.10 | | 1,897,566.10 | 3,036,110.20 |
| 本期计提 | 48,925.75 | | | 48,925.75 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 340,000.00 | 340,000.00 |
| 本期变动 | | | -6,264.66 | -6,264.66 |
| 期末余额 | 1,187,469.85 | | 1,551,301.44 | 2,738,771.29 |

(6) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------------|--------------|-----------|-------|------------|-----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,897,566.10 | | | 340,000.00 | -6,264.66 | 1,551,301.44 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,138,544.10 | 48,925.75 | | | | 1,187,469.85 |
| 合计 | 3,036,110.20 | 48,925.75 | | 340,000.00 | -6,264.66 | 2,738,771.29 |

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 第一名 | 往来款 | 3,220,000.00 | 2-3 年 | 29.84 | 483,000.00 |
| 第二名 | 往来款 | 1,551,301.44 | 2-3 年 | 14.38 | 232,695.22 |
| 第三名 | 往来款 | 1,436,459.43 | 1 年以内 | 13.31 | 71,822.97 |
| 第四名 | 往来款 | 320,000.00 | 2-3 年 | 2.97 | |
| | | 200,000.00 | 3-4 年 | 1.85 | 88,000.00 |
| 第五名 | 押金 | 326,542.00 | 1 年以内 | 3.03 | |
| | | 101,332.00 | 3-4 年 | 0.94 | 36,593.50 |
| 合计 | | 7,155,634.87 | | 66.32 | 912,111.69 |

31、存货

存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 劳务成本 | 2,383,760.59 | | 2,383,760.59 |
| 工程成本 | 624,000.48 | | 624,000.48 |

| | | | |
|----|--------------|--|--------------|
| 合计 | 3,007,761.07 | | 3,007,761.07 |
|----|--------------|--|--------------|

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 劳务成本 | 904,246.00 | | 904,246.00 |
| 合计 | 904,246.00 | | 904,246.00 |

32、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算资产 | 146,082,714.12 | 42,440,017.71 | 103,642,696.41 |
| 合计 | 146,082,714.12 | 42,440,017.71 | 103,642,696.41 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算资产 | 154,134,822.22 | 45,821,291.61 | 108,313,530.61 |
| 合计 | 154,134,822.22 | 45,821,291.61 | 108,313,530.61 |

(2) 合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销/核销 | 原因 |
|-------|------|-----------|--------------|----|
| 单项计提 | | | 3,334,093.75 | 退货 |
| 按组合计提 | | 47,180.15 | | |
| 合计 | | 47,180.15 | 3,334,093.75 | |

33、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 待认证进项税 | 1,241,689.82 | 788,346.26 |
| 预缴企业所得税 | 43,248.50 | 113,581.86 |
| 合计 | 1,284,938.32 | 901,928.12 |

34、固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 6,132,700.34 | 6,977,573.60 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 6,132,700.34 | 6,977,573.60 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值小计 | 17,643,226.78 | 340,864.04 | 5,357,463.06 | 12,626,627.76 |
| 其中：房屋及建筑物 | 7,040,712.00 | | | 7,040,712.00 |
| 机器工程设备 | 5,036,491.33 | 21,580.00 | 4,846,140.00 | 211,931.33 |
| 交通运输设备 | 2,707,086.83 | 37,819.00 | 20,950.00 | 2,723,955.83 |
| 工器具及家具 | 989,037.47 | 105,868.22 | 154,676.18 | 940,229.51 |
| 办公电子设备 | 1,408,484.15 | 175,596.82 | 335,696.88 | 1,248,384.09 |
| 其他设备 | 461,415.00 | | | 461,415.00 |
| 二、累计折旧小计 | 10,665,653.18 | 921,386.08 | 5,093,111.84 | 6,493,927.42 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,682,974.56 | 227,649.60 | | 1,910,624.16 |
| 机器工程设备 | 4,418,353.05 | 340,788.30 | 4,608,166.83 | 150,974.52 |
| 交通运输设备 | 2,250,116.01 | 136,700.96 | 15,227.11 | 2,371,589.86 |
| 工器具及家具 | 796,989.79 | 63,903.69 | 147,063.46 | 713,830.02 |
| 办公电子设备 | 1,110,674.84 | 111,315.91 | 322,654.44 | 899,336.31 |
| 其他设备 | 406,544.93 | 41,027.62 | | 447,572.55 |
| 三、减值准备小计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器工程设备 | | | | |
| 交通运输设备 | | | | |
| 工器具及家具 | | | | |
| 办公电子设备 | | | | |
| 其他设备 | | | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| 四、账面净值合计 | 6,977,573.60 | | | 6,132,700.34 |
| 其中：房屋及建筑物 | 5,357,737.44 | | | 5,130,087.84 |
| 机器工程设备 | 618,138.28 | | | 60,956.81 |
| 交通运输设备 | 456,970.82 | | | 352,365.97 |
| 工器具及家具 | 192,047.68 | | | 226,399.49 |
| 办公电子设备 | 297,809.31 | | | 349,047.78 |
| 其他设备 | 54,870.07 | | | 13,842.45 |

(2) 报告期内暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 |
|-------|------------|
| 房屋建筑物 | 673,090.80 |
| 合计 | 673,090.80 |

(3) 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产

35、使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物租赁 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 9,474,998.90 | 9,474,998.90 |
| 2、本年增加金额 | 4,463,654.58 | 4,463,654.58 |
| 3、本年减少金额 | 8,096,277.02 | 8,096,277.02 |
| 4、年末余额 | 5,842,376.46 | 5,842,376.46 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 2,644,185.74 | 2,644,185.74 |
| 2、本年增加金额 | 2,324,715.68 | 2,324,715.68 |
| 3、本年减少金额 | 2,644,185.74 | 2,644,185.74 |
| 4、年末余额 | 2,324,715.68 | 2,324,715.68 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 3,517,660.78 | 3,517,660.78 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 2、年初账面价值 | 6,830,813.16 | 6,830,813.16 |
|----------|--------------|--------------|

注：本年租赁使用权资产减少，系2022年租赁变更减少租赁面积所致。

36、无形资产

| 项目 | 软件著作权 | 商标权 | 专利权 | 合计 |
|------------|------------|----------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 708,436.67 | 8,500.00 | 81,020.00 | 797,956.67 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 708,436.67 | 8,500.00 | 81,020.00 | 797,956.67 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 336,995.64 | 8,500.00 | 50,050.19 | 395,545.83 |
| 2、本年增加金额 | 65,643.48 | | 6,753.78 | 72,397.26 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 402,639.12 | 8,500.00 | 56,803.97 | 467,943.09 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末余额 | 305,797.55 | | 24,216.03 | 330,013.58 |
| 2、年初余额 | 371,441.03 | | 30,969.81 | 402,410.84 |

37、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 年末余额 |
|-----|------------|--------|-----------|------------|
| 租赁费 | 777,251.83 | | 46,452.68 | 730,799.15 |
| 合计 | 777,251.83 | | 46,452.68 | 730,799.15 |

38、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 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 | 15,814,924.26 | 2,372,238.64 | 14,004,150.83 | 2,100,622.63 |
| 合同资产减值准备 | 42,440,017.71 | 6,366,002.66 | 45,821,291.61 | 6,873,193.74 |
| 预计负债 | | | 570,720.28 | 85,608.04 |
| 合计 | 58,254,941.97 | 8,738,241.30 | 60,396,162.72 | 9,059,424.41 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 75,098,038.95 | 80,567,652.67 |
| 合计 | 75,098,038.95 | 80,567,652.67 |

39、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 质押借款 | 27,600,000.00 | 5,000,000.00 |
| 保证借款 | 3,000,000.00 | |
| 信用借款 | 4,000,000.00 | |
| 利息调整 | | 29,277.78 |
| 合计 | 34,600,000.00 | 5,029,277.78 |

(2) 短期借款中质押借款与保证借款情况说明参见“附注八、3、(2)”

(3) 本年末无已逾期未偿还的短期借款

40、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 42,054,227.15 | 44,568,941.23 |
| 分包款 | 28,279,532.71 | 30,813,605.93 |
| 机械费 | 3,834,751.68 | 1,789,048.48 |
| 质保金 | 1,069,590.66 | 93,834.02 |
| 合计 | 75,238,102.20 | 77,265,429.66 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转原因 |
|-----|---------------|----------|
| 公司一 | 3,048,303.78 | 结算期内 |
| 公司二 | 2,605,657.43 | 结算期内 |
| 公司三 | 2,446,297.93 | 结算期内 |
| 公司四 | 1,817,310.04 | 结算期内 |
| 公司五 | 1,538,387.25 | 结算期内 |
| 合计 | 11,455,956.43 | |

41、合同负债

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收工程款 | 3,922,084.83 | 1,147,217.36 |
| 合计 | 3,922,084.83 | 1,147,217.36 |

42、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,789,739.07 | 20,845,212.88 | 15,759,599.31 | 7,875,352.64 |
| 二、离职后福利-设定 提存计划 | 1,340.00 | 1,076,792.42 | 937,738.47 | 140,393.95 |
| 三、辞退福利 | | 57,500.00 | 57,500.00 | |
| 合计 | 2,791,079.07 | 21,979,505.30 | 16,754,837.78 | 8,015,746.59 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴 和补贴 | 2,789,002.82 | 19,986,970.25 | 15,011,298.02 | 7,764,675.05 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | 736.25 | 428,216.65 | 375,259.79 | 53,693.11 |
| 其中：医疗保险费 | 698.73 | 355,588.75 | 309,961.12 | 46,326.36 |
| 工伤保险费 | 37.52 | 42,154.39 | 37,573.93 | 4,617.98 |
| 生育保险费 | | 30,473.51 | 27,724.74 | 2,748.77 |
| 4、住房公积金 | | 326,288.08 | 269,303.60 | 56,984.48 |
| 5、工会经费和职工教育 经费 | | 103,737.90 | 103,737.90 | |
| 合计 | 2,789,739.07 | 20,845,212.88 | 15,759,599.31 | 7,875,352.64 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|----------|----------|--------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 1,286.40 | 1,049,827.55 | 914,047.60 | 137,066.35 |
| 2、失业保险费 | 53.6 | 26,964.87 | 23,690.87 | 3,327.60 |
| 合计 | 1,340.00 | 1,076,792.42 | 937,738.47 | 140,393.95 |

注：本年应付职工薪酬年末余额增加，原因为截至2022年12月31日，2022年8月-12月的工资尚未付完。

43、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 12,177.19 | 341,324.44 |
| 个人所得税 | 114,962.09 | 88,061.13 |
| 城市维护建设税 | 154.26 | 23,892.71 |
| 教育费附加 | 66.11 | 10,239.73 |
| 地方教育费附加 | 44.07 | 6,826.49 |
| 合计 | 127,403.72 | 470,344.50 |

44、其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 其他应付款 | 19,175,881.55 | 14,994,493.72 |
| 合计 | 19,175,881.55 | 14,994,493.72 |

(1) 其他应付款按款项性质列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 关联方借款 | 8,215,643.33 | 9,373,758.05 |
| 应付暂收款 | 9,400,181.38 | 5,486,476.65 |
| 报账代付款 | 989,336.56 | 134,259.02 |
| 赔偿款 | 570,720.28 | |
| 合计 | 19,175,881.55 | 14,994,493.72 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 王梓棋 | 5,680,000.00 | 拆借款 |
| 李赞云 | 1,150,000.00 | 拆借款 |
| 合计 | 6,830,000.00 | |

45、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------|--------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款（附注五、21） | 3,072,734.62 | 22,492,726.05 |

| | | |
|--------------------|--------------|---------------|
| 1年内到期的租赁负债（附注五、22） | 2,269,405.69 | 2,547,855.19 |
| 合计 | 5,342,140.31 | 25,040,581.24 |

46、其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 2,272,175.04 | 558,016.99 |
| 合计 | 2,272,175.04 | 558,016.99 |

47、长期借款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 质押借款 | | 21,715,425.00 |
| 保证借款 | 7,200,000.79 | 2,726,805.81 |
| 信用借款 | | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 3,072,734.62 | 22,492,726.05 |
| 合计 | 4,127,266.17 | 1,949,504.76 |

长期借款情况说明参见“附注八、3、（2）”。

48、租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 4,843,482.21 | 8,011,311.36 |
| 减：未确认融资费用 | 75,836.12 | 804,314.87 |
| 小计 | 4,767,646.09 | 7,206,996.49 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,269,405.69 | 2,547,855.19 |
| 合计 | 2,498,240.40 | 4,659,141.30 |

49、预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|------|------|------------|------|
| 未决诉讼 | | 570,720.28 | |
| 合计 | | 570,720.28 | |

50、股本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 年末余额 | |
|----------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 王曙曦 | 34,314,828.00 | 31.1110 | 34,314,828.00 | 31.1110 |
| 高曲煌 | 29,899,668.00 | 27.1081 | 29,899,668.00 | 27.1081 |
| 北京建工投资发展有限责任公司 | 11,002,445.00 | 9.9752 | 11,002,445.00 | 9.9752 |
| 蒋凌帆 | 6,000,000.00 | 5.4398 | 6,000,000.00 | 5.4398 |

| | | | | |
|--------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
| 深圳市绿拓投资发展中心 (有限合伙) | 5,040,036.00 | 4.5695 | 5,040,036.00 | 4.5695 |
| 新余绿盈投资管理中心(有 有限合伙) | 4,982,001.00 | 4.5169 | 4,982,001.00 | 4.5169 |
| 龚时峰 | 3,816,989.00 | 3.4606 | 3,816,989.00 | 3.4606 |
| 景红 | 2,770,740.00 | 2.5121 | 2,770,740.00 | 2.5121 |
| 彭京 | 2,770,340.00 | 2.5117 | 2,770,340.00 | 2.5117 |
| 新余银石十号投资管理合伙 企业(有限合伙) | 1,725,000.00 | 1.5639 | 1,725,000.00 | 1.5639 |
| 深圳嘉实资本有限公司 | 1,350,000.00 | 1.224 | 1,350,000.00 | 1.224 |
| 蓝飞腾 | 953,500.00 | 0.8645 | 953,500.00 | 0.8645 |
| 宋远启 | 922,962.00 | 0.8368 | 922,962.00 | 0.8368 |
| 王梓棋 | 922,962.00 | 0.8368 | 922,962.00 | 0.8368 |
| 王婷 | 922,962.00 | 0.8368 | 922,962.00 | 0.8368 |
| 彭惠 | 922,962.00 | 0.8368 | 922,962.00 | 0.8368 |
| 周晓兵 | 920,862.00 | 0.8349 | 922,962.00 | 0.8368 |
| 欧阳爱玲 | 918,076.00 | 0.8324 | 918,177.00 | 0.8325 |
| 杨兰兰 | 105,000.00 | 0.0952 | 105,000.00 | 0.0952 |
| 胡光中 | 26,500.00 | 0.024 | 26,300.00 | 0.0238 |
| 朱子金 | 3,000.00 | 0.0027 | 3,000.00 | 0.0027 |
| 江克军 | 2,000.00 | 0.0018 | | |
| 陈东 | 1,101.00 | 0.001 | 300.00 | 0.0003 |
| 王卫华 | 600.00 | 0.0005 | 600.00 | 0.0005 |
| 成庆华 | 300.00 | 0.0003 | 300.00 | 0.0003 |
| 王瑞钧 | 200.00 | 0.0002 | 200.00 | 0.0002 |
| 陈建新 | 200.00 | 0.0002 | 200.00 | 0.0002 |
| 郑立宏 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 李栩 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 深圳市汉锋投资管理有限公 司 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 谢远军 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 郭鹏程 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 王之平 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 黄启玲 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 李强 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 潘文硕 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 广东金鉴实验室科技有限公 司 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 何献文 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 劳忠奋 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 宋建强 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 陈经纪 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 朱睿 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |

| | | | | |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|
| 邵秋萍 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 陈军 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 曹素芳 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 金光先 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 张炳恒 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 吕海燕 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 林盛忠 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 陈依花 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 文小玲 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 葛智华 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 邹磊 | 100.00 | 0.0001 | 100.00 | 0.0001 |
| 王方洋 | 100.00 | 0.0001 | | |
| 周文建 | | | 700.00 | 0.0006 |
| 众阳爆发力二期基金 | | | 100.00 | 0.0001 |
| 张树枝 | | | 100.00 | 0.0001 |
| 合计 | 110,297,934.00 | 100.00 | 110,297,934.00 | 100.00 |

注：公司股本变动情况详见“附注一、1、公司历史沿革”。

51、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 6,136,151.53 | | | 6,136,151.53 |
| 合计 | 6,136,151.53 | | | 6,136,151.53 |

注：公司资本公积变动情况详见“附注一、1、公司历史沿革”。

52、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,077,195.60 | | | 8,077,195.60 |
| 合计 | 8,077,195.60 | | | 8,077,195.60 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

53、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -76,446,769.75 | -33,932,957.74 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -491,114.06 | 196,997.84 |
| 调整后年初未分配利润 | -76,937,883.81 | -33,735,959.90 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 2,377,388.49 | -42,710,809.85 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | -74,560,495.32 | -76,446,769.75 |

54、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本（按照业务类别）

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 96,360,676.82 | 71,882,592.71 | 103,603,765.24 | 87,257,417.72 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 96,360,676.82 | 71,882,592.71 | 103,603,765.24 | 87,257,417.72 |

(2) 主营业务（分产品）

| 行业名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 施工收入 | 95,293,858.20 | 71,199,001.28 | 97,432,603.61 | 83,711,673.76 |
| 设计收入 | 670,239.92 | 328,627.49 | 5,785,881.15 | 3,237,519.96 |
| 养护收入 | 396,578.70 | 354,963.94 | | |
| 销售收入 | | | 385,280.48 | 308,224.00 |
| 合计 | 96,360,676.82 | 71,882,592.71 | 103,603,765.24 | 87,257,417.72 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总 | 占公司全部营业收 |
|------|---------------|----------|
| 客户一 | 21,632,746.57 | 22.45 |
| 客户二 | 19,316,206.13 | 20.05 |
| 客户三 | 12,337,571.74 | 12.80 |
| 客户四 | 8,035,250.03 | 8.34 |
| 客户五 | 6,765,487.01 | 7.02 |
| 合计 | 68,087,261.48 | 70.66 |

55、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 133,601.03 | 225,667.35 |
| 教育费附加 | 57,526.72 | 97,813.28 |
| 地方教育费附加 | 38,351.13 | 65,208.82 |
| 印花税 | 2,160.70 | 15,249.71 |

| | | |
|----------|------------|------------|
| 车船使用税 | 9,952.59 | 7,496.80 |
| 地方水利建设基金 | 4,345.30 | 6,179.83 |
| 合计 | 245,937.47 | 417,615.79 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见”附注四、税项”。

56、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|------------|
| 工资 | 423,885.24 | 316,869.24 |
| 福利费 | | 33,700.00 |
| 社会保险 | 39,708.06 | 26,017.92 |
| 住房公积金 | 11,040.00 | 8,160.00 |
| 保函费 | 57,780.07 | 97,628.70 |
| 咨询顾问费 | 56,881.47 | 80,800.78 |
| 广宣费 | 4,500.00 | |
| 差旅/交通费 | 3,776.24 | 23,688.81 |
| 邮电费 | 2,892.90 | |
| 折旧 | 1,839.72 | 1,839.72 |
| 业务招待费 | 1,578.20 | 17,248.00 |
| 资料费 | 1,076.28 | 19,027.84 |
| 办公费 | 138.30 | |
| 合计 | 605,096.48 | 624,981.01 |

57、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资 | 7,929,612.19 | 8,182,084.83 |
| 社会保险费 | 628,267.52 | 711,758.01 |
| 住房公积金 | 93,118.76 | 113,893.87 |
| 经济补偿金 | 57,500.00 | 121,153.85 |
| 福利费 | 73,475.61 | 83,754.78 |
| 使用权资产折旧 | 2,324,715.68 | 2,644,185.74 |
| 咨询顾问费 | 1,344,075.16 | 810,463.95 |
| 折旧 | 490,998.74 | 489,073.01 |
| 差旅/交通费 | 393,041.70 | 310,935.12 |
| 业务招待费 | 292,650.10 | 80,223.94 |
| 租赁/物管费 | 288,641.16 | 446,801.90 |
| 中介机构费 | 266,457.02 | 497,709.89 |
| 邮电通信费 | 195,658.58 | 96,851.62 |
| 车辆使用费 | 116,224.28 | 105,967.22 |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 水电气费 | 108,840.57 | 119,388.62 |
| 无形资产/长期待摊费用摊销 | 118,849.94 | 202,518.63 |
| 办公费 | 68,575.20 | 61,692.45 |
| 广宣费 | 57,751.87 | |
| 保险费 | 50,321.85 | 48,641.54 |
| 维修费 | 41,080.33 | 30,490.44 |
| 职工教育费 | 103,737.90 | 8,380.00 |
| 其他 | 1,951.51 | 84,756.03 |
| 合计 | 15,045,545.67 | 15,250,725.44 |

58、研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资 | 2,548,065.70 | 3,084,851.01 |
| 社保 | 256,441.40 | 216,436.80 |
| 住房公积金 | 52,229.84 | 53,734.16 |
| 福利费 | 1,242.60 | 1,662.50 |
| 材料 | 1,818,156.61 | 2,666,136.91 |
| 咨询顾问费 | 42,788.22 | 285,350.54 |
| 长期资产折旧摊销 | | 57,407.90 |
| 合计 | 4,718,924.37 | 6,365,579.82 |

59、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,879,700.86 | 3,784,079.72 |
| 减：利息收入 | 11,060.97 | 6,667.06 |
| 手续费 | 37,743.77 | 27,230.08 |
| 其他 | -284,330.22 | 15,000.00 |
| 合计 | 3,622,053.44 | 3,819,642.74 |

60、其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------------------|------------|------------|---------------|
| 政府补助： | | | |
| 深圳市科创委企业研发资助 | 200,000.00 | 302,000.00 | 200,000.00 |
| 深圳市南山区科技创新局研发投入支持 | 190,900.00 | | 190,900.00 |
| 深圳市南山区工业和信息化局贷款贴息 | 185,100.00 | | 185,100.00 |
| 深圳市南山区科创局高新技术企业倍增支持计划项目 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 以工代训补贴 | 52,375.00 | 111,500.00 | 52,375.00 |
| 深圳市社保局养老退费 | 45,809.16 | | 45,809.16 |

| | | | |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| 南山区助企纾困专项扶持 | 36,000.00 | | 36,000.00 |
| 稳岗补贴 | 30,674.60 | 8,440.30 | 30,674.60 |
| 深圳市南山区文化广电旅游体育局疫情租房补贴 | 16,900.00 | | 16,900.00 |
| 南山区工业和信息化局:2022年上半年营利性服务业助 | 10,700.00 | | 10,700.00 |
| 扩岗补助 | 6,000.00 | | 6,000.00 |
| 深圳市南山区人力资源局社保补贴 | 5,700.00 | | 5,700.00 |
| 深圳市南山区文化广电旅游体育局重大展会参展补贴 | | 142,200.00 | |
| 深圳市市场监督管理局知识产权补助款 | | 23,000.00 | |
| 小计 | 880,158.76 | 587,140.30 | 880,158.76 |
| 代扣代缴个税手续费返还 | 11,808.26 | | |
| 合计 | 891,967.02 | 587,140.30 | 880,158.76 |

61、信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | -2,108,112.33 | 1,037,153.96 |
| 其他应收款坏账损失 | 297,338.91 | -618,101.30 |
| 合计 | -1,810,773.42 | 419,052.66 |

62、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|-----------|----------------|
| 合同资产减值准备 | 47,180.15 | -36,471,360.95 |
| 合计 | 47,180.15 | -36,471,360.95 |

63、营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------|---------------|
| 违约金 | 1,755,873.67 | | 1,755,873.66 |
| 减少支付的款项 | 1,674,415.93 | | 1,686,224.19 |
| 废品销售收入 | 58,220.00 | | 46,420.00 |
| 非流动资产处置利得 | 567.42 | 507.71 | 567.42 |
| 盘盈利得 | 1.12 | | 1.12 |
| 其他 | 20.61 | 0.09 | 12.35 |
| 合计 | 3,489,098.75 | 507.80 | 3,489,098.74 |

64、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 诉讼损失 | 379,310.45 | | 379,310.45 |
| 预计未决诉讼损失 | | 566,303.98 | |

| | | | |
|-------------|------------|------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 256,474.69 | 7,080.34 | 256,474.69 |
| 其他 | 23,756.50 | 2,234.84 | 23,756.50 |
| 合计 | 659,541.64 | 575,619.16 | 659,541.64 |

65、所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------------|---------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -178,930.95 | -3,461,666.78 |
| 合计 | -178,930.95 | -3,461,666.78 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 2,198,457.54 | -46,172,476.63 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 329,768.63 | -6,925,871.49 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 886,861.39 | 5,527,896.80 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 11,264,705.84 | 12,085,147.90 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列) | -12,085,147.90 | -13,432,712.26 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列) | -575,118.91 | -716,127.73 |
| 所得税费用 | -178,930.95 | -3,461,666.78 |

66、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 11,060.97 | 6,667.06 |
| 政府补助收入 | 891,967.02 | 587,140.30 |
| 押金、保证金 | 2,007,312.67 | 2,644,957.00 |
| 往来款、其他款 | 3,489,098.75 | 507.8 |
| 合计 | 6,399,439.41 | 3,259,272.16 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 押金、保证金 | 1,886,625.48 | 1,816,985.60 |
| 费用支出 | 4,713,865.45 | 5,413,730.59 |
| 司法冻结资金 | 3,118,611.62 | 4,189,473.39 |
| 往来款、其他款 | 844,905.29 | 29,958,730.24 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 10,564,007.84 | 41,378,919.82 |
|----|---------------|---------------|

67、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,377,388.49 | -42,710,809.85 |
| 加：资产减值准备 | -47,180.15 | 36,471,360.95 |
| 信用减值损失 | 1,810,773.42 | -419,052.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 921,386.08 | 982,982.25 |
| 使用权资产折旧 | 2,324,715.68 | 2,644,185.74 |
| 无形资产摊销 | 72,397.26 | 78,526.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 46,452.68 | 127,201.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 256,474.69 | 6,572.54 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,593,370.64 | 3,799,079.72 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 321,183.11 | -3,461,666.78 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,103,515.07 | 1,447,448.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -23,047,823.15 | 13,507,922.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 11,524,812.63 | 7,791,129.97 |
| 其他 | -3,609,725.68 | -3,992,475.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,559,289.37 | 16,272,406.09 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |

| | | |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 5,841,898.97 | 831,214.88 |
| 减：现金的年初余额 | 831,214.88 | 7,176,972.69 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 5,010,684.09 | -6,345,757.81 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 一、现金 | 5,841,898.97 | 831,214.88 |
| 其中：库存现金 | 3,522.20 | 8,633.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,838,376.77 | 822,581.62 |
| 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、年末现金及现金等价物余额 | 5,841,898.97 | 831,214.88 |
| 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 | | |

68、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-----------------|
| 货币资金 | 3,118,611.62 | 司法冻结、详见十一 1、2、3 |
| 合计 | 3,118,611.62 | |

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：

公司董事会办公室