



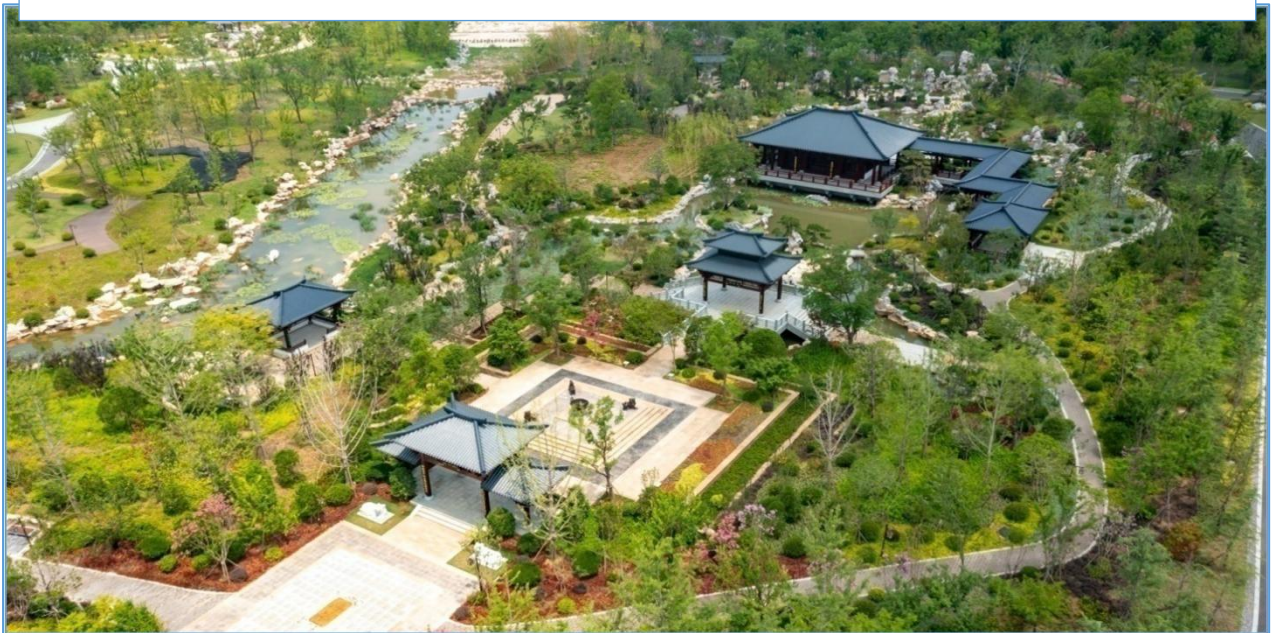
九州生态

九州生态

NEEQ: 839717

江苏九州生态科技股份有限公司

Jiangsu Jiuzhou Ecological Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人李培、主管会计工作负责人蒋道程 及会计机构负责人（会计主管人员）蒋道程保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	22
	附件会计信息调整及差异情况.....	110

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江苏九州生态科技股份有限公司党群（行政）中心

释义

释义项目		释义
公司、本公司、九州生态	指	江苏九州生态科技股份有限公司
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏九州生态科技股份有限公司章程》
徐州市国资委	指	徐州市人民政府国有资产监督管理委员会
文旅集团	指	徐州市文化旅游集团有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏九州生态科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Jiuzhou Ecological Technology Co.,Ltd. Jiuzhou		
法定代表人	李培	成立时间	2000年7月17日
控股股东	控股股东为（徐州市文化旅游集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐州市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其他土木工程建筑-其他土木工程建筑		
主要产品与服务项目	园林绿化，景观建筑工程设计、施工、养护		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	九州生态	证券代码	839717
挂牌时间	2016年11月22日	分层情况	基础层
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）	33,579,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘莉	联系地址	徐州市泉山区解放南路徐州软件园 C-1-B3层
电话	0516-83999162	电子邮箱	13852440052@163.com
公司办公地址	徐州市泉山区解放南路徐州软件园 C-1-B3层	邮政编码	221000
公司网址	www.xzjzyl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320300720624524R		
注册地址	江苏省徐州市泉山区软件园路6号徐州软件园 C-1-B 号楼 301-314 室		
注册资本（元）	33,579,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

报告期内，公司中标 S325(开发大道)金沙江路至杨舍路段景观绿化提升设计、施工总承包(EPC)工程、2022 年城市快速路网建设一城东大道高架桥快速路（振兴大道—三环路）绿化工程四标段、中共徐州市委党校迁建项目——绿化及道路工程、徐州文庙街区项目景观、绿化工程等共计 1.25 亿，其中本地项目 0.81 亿，外地项目 0.44 亿。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	158,479,487.99	168,501,138.14	-5.95%
毛利率%	19.79%	12.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,890,590.32	6,331,619.97	24.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,728,978.69	6,225,074.41	24.16%
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）	24.98%	26.26%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	24.47%	25.81%	-
基本每股收益	0.33	0.26	26.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	614,734,843.99	571,977,901.46	7.48%

负债总计	561,904,156.26	544,333,369.14	3.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,830,687.73	27,644,532.32	91.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.15	37.27%
资产负债率%（母公司）	91.38%	95.14%	-
资产负债率%（合并）	91.41%	95.17%	-
流动比率	1.37	1.02	-
利息保障倍数	1.92	1.84	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,393,765.79	-41,556,879.16	-60.55%
应收账款周转率	0.71	0.89	-
存货周转率	1,901.37	326.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.48%	-2.62%	-
营业收入增长率%	-5.95%	-34.43%	-
净利润增长率%	24.62%	-41.24%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	24,510,059.39	3.99%	40,218,738.84	7.03%	-39.06%
应收票据	-	0.00%	7,000,000.00	1.22%	-
应收账款	259,288,866.80	42.18%	154,348,043.73	26.99%	67.99%
应收款项融资	-	0.00%	5,000,000.00	0.87%	-100.00%
其他应收款	5,431,412.02	0.88%	3,223,015.33	0.56%	68.52%
存货	49,109.00	0.01%	84,597.89	0.01%	-41.95%
合同资产	244,899,908.26	39.84%	281,488,041.45	49.23%	-13.00%
一年内到期的非流动资产	51,951,767.11	8.45%	54,115,763.05	9.46%	-4.00%
其他流动资产	2,349,376.25	0.38%	1,100,010.97	0.19%	113.58%
固定资产	709,859.60	0.12%	857,360.47	0.15%	-17.20%
无形资产	1,212,059.78	-	-	-	-
短期借款	70,088,817.31	11.40%	70,096,570.83	12.26%	-0.01%
长期借款	27,000,000.00	4.39%	-	0.00%	-
应付账款	300,618,383.27	48.90%	300,253,970.46	52.51%	0.12%
一年内到期的非流动负债	11,220,844.19	1.83%	125,873,958.70	22.01%	-91.09%
其他流动负债	38,284,371.80	6.23%	30,568,428.63	5.35%	25.24%
其他非流动负债	103,046,616.99	16.76%	8,010,266.67	1.40%	1,186.43%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款较去年增加 67.99%，主要原因系本年度公司加强以前年度项目竣工决算节点推进工作，已完工项目工程量结算增加，且今年工程项目回款较不理想所致；
- 2、合同资产较去年下降 13%，主要原因系本年度未结算工程量结算增加所致；
- 3、本年度新增无形资产 121.21 万元，主要为 23 年度获取的三项发明专利账面价值。
- 4、长期借款较去年增加 2700 万元，一年内到期的非流动负债较去年下降 91.09%，其他非流动负债较去年增加 1186.43%，主要原因系主要原因一是增加银行长期借款 3000 万（借款期限为 3 年期，其中一年内到期 300 万），用于偿还到期一年内到期的非流动负债 2750 万元；其次是原文旅集团三年期借款于 23 年 12 月到期，去年报表列示划分至一年内到期的非流动负债，本年 12 月文旅集团借款 1.03 亿元已完成续贷（期限仍为 3 年期），重新划分至其他非流动负债所致；

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	158,479,487.99	-	168,501,138.14	-	-5.95%
营业成本	127,113,044.21	80.21%	147,657,817.45	87.63%	-13.91%
毛利率%	19.79%	-	12.37%	-	-
销售费用	951,369.77	0.60%	1,376,088.71	0.82%	-30.86%
管理费用	10,493,683.53	6.62%	14,212,915.61	8.43%	-26.17%
研发费用	7,511,444.13	-	0.00	-	-
财务费用	7,705,021.78	4.86%	5,368,146.54	3.19%	43.53%
信用减值损失	4,212,779.60	2.66%	7,840,647.69	4.65%	-46.27%
其他收益	178,082.76	0.11%	56,527.75	0.03%	215.04%
资产处置收益	81,394.96	0.05%	600.00	0.00%	13,465.83%
营业利润	9,041,900.45	5.71%	7,316,836.39	4.34%	23.58%
营业外收入	11,193.60	0.01%	84,933.00	0.05%	-86.82%
营业外支出	55,189.14	0.03%	0.00	0.00%	-
净利润	7,890,590.32	4.98%	6,331,619.97	3.76%	24.62%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本较去年下降 13.91%，主要原因系本年度收入规模下降，成本规模相应下降，同时本年度施工项目毛利率较去年有所增加所致；
- 2、销售费用较去年下降 30.86%，管理费用较去年下降 26.17%，研发费用较上期增加 751.14 万元，主要原因系本年度公司加强科研项目投入，调整部分管理人员和销售人员的工作安排，安排其从事研发活动相关工作，将该部分从事研发活动人员的薪酬计入研发费用；
- 3、财务费用较上年增加 43.53%，主要原因系本年度工程款回款不理想，为保障公司现金流平衡，银行借款增加，导致贷款利息增加；
- 4、信用减值损失较去年降低 46.27%，主要原因系去年账龄较长的老项目回款情况较好，已计提坏账损失转回金额较大，本年度工程款回款不理想，已计提坏账损失转回金额也相应减少；
- 5、营业利润较去年增加 23.58%，主要原因系本年度施工项目毛利率增加所致；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	158,479,487.99	168,501,138.14	-5.95%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	127,113,044.21	147,657,817.45	-13.91%
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比
工程施工收入	156,729,837.04	125,349,662.02	20.02%	-5.57%	-13.44%	7.28%
养护工程收入	1,496,103.78	1,092,704.03	26.96%	-20.48%	-31.88%	12.23%
设计项目收入	253,547.17	670,678.16	-164.52%	-61.01%	-45.64%	-74.77%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、养护工程营业收入较去年下降 20.48%，营业成本较去年下降 31.88%，主要原因系公司本年度承接项目减少，毛利率增加所致；
- 2、设计项目营业收入较去年下降 61.01%，营业成本较去年下降 45.64%，系公司本年度签订项目减少所致，设计项目毛利率较去年下降 74.77%，系设计人员薪资等固定成本不变，本年度确认收入减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏东海文化旅游发展集团有限公司	52,988,703.60	33.44%	否
2	徐州市住房和城乡建设局	32,642,569.33	20.60%	否
3	宿迁高新开发投资有限公司	20,966,410.15	13.23%	否
4	徐州新腾置业有限公司	10,602,331.03	6.69%	否
5	中国共产党徐州市委员会党校	10,481,823.53	6.61%	否
合计		127,681,837.64	80.57%	-

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	徐州铸通建筑劳务有限公司	13,086,961.45	10.30%	否
2	江苏高邦建设有限公司	11,911,834.86	9.37%	否
3	徐州钟季园林绿化工程有限公司	8,597,799.39	6.76%	否
4	江苏华苑园林环境建设有限公司	8,363,444.79	6.58%	否
5	江苏金土地园林工程有限公司	8,256,645.98	6.50%	否
合计		50,216,686.47	39.51%	-

(三) 现金流量分析

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	-16,393,765.79	-41,556,879.16	-60.55%
投资活动产生的现金流量净额	-1,183,936.16	-458,926.86	157.98%
筹资活动产生的现金流量净额	14,469,665.92	33,565,021.64	-56.89%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流出净额较去年减少 60.55%，主要系公司去年承接羽山项目主要处于施工前期状态，项目上支出较多，回款较少，导致去年现金流出净额较大，本年度羽山项目已完工，项目支出减少；
- 2、投资活动产生的现金流出净额较去年增加 157.98%，主要系公司本年度新增无形资产投出所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 56.89%，主要原因系 2023 年偿还借款支付的现金较去年增加所致；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
徐州圣伊置业有限公司	控股子公司	房产开发、各类工程建设活动	10,000,000	33,449.79	33,449.79	-	964.29

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济下行的风险	当前国际形势复杂严峻，不稳定性不确定性明显增强，国内经济增速放缓，经济下行压力较大，同时地方财政也面临着收入减少和债务高企的双重压力。公司所处的生态景观建设行业与政府及社会对生态环境改善、基础设施投资规模密切相关，公司的业务增长、回款速度等在一定程度上受到我国经济增速缓慢和政府支出减少的影响。应对措施：公司将紧跟国家政策，积极调整企业自身发展战略，拓宽客户渠道和经营范围，提高项目质量，营造良好企业口碑，以保障项目来源的稳定性。
市场竞争加剧的风险	园林绿化行业目前从业企业较多、市场集中度较低。随着园林绿化行业逐步走向成熟，规模化、全国化经营成为趋势，当前市场竞争也趋于更加激烈。应对措施：2023年，公司通过申报科研专利提升公司的核心竞争力，通过开拓外地市场不断锤炼跨区域经营能力。未来公司将结合自身情况，围绕“立足本地、逐步拓展”的战略思路，精细投标过程管理，选择收益较高、回款有保障的项目做为发展方向，同时提高项目养护管理水平，打造精品工程，不断提升企业竞争力。
运营资金的风险	公司在主营业务拓展的过程中需要垫付大量的流动资金，会给公司带来较大的资金压力，同时部分工程项目规模较大、结算周期较长，使得应收账款回款周期加长，对营运资金的占用时间也随之延长。如果公司经营活动产生的现金流量出现持续净流出情况，且未能通过各种融资手段维持现金流出和流入的平衡，公司将面临着一定的偿债风险。应对措施：公司将加强资金管理，提高短期偿债能力；承接更多短期项目，提高资产流动性；加强与商业银行等金融机构合作，积累信贷资源、提升融资能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	23,939,771.34	45.31%
作为被告/被申请人	10,807,728.11	20.46%
作为第三人	0	0%
合计	34,747,499.45	65.77%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-012	原告/申请人	建设工程合同纠纷	是	10,737,078.28	否	法院已执行到账 6,249,684 元
2023-048	原告/申请人	建设工程合同纠纷	否	184,331.99	否	已向法院提出执行异议申请

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）本案已结案，公司胜诉。因本次诉讼系公司为收回工程款所致诉讼，判决生效后法院已经执行到账 6,249,684 元（含执行费 58,128 元），胜诉结果给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司经营业绩产生不利影响。具体内容详见公司于 2023 年在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）（公告的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-012））。

（二）因利率适用差异，在计算 2016 年 2 月 21 日至 2023 年 9 月 28 日的滞纳金时，被执行人尚有 184,331.99 元滞纳金未予支付，公司已向江苏省丰县人民法院提出执行异议，申请继续执行。具体内容详见公司于 2023 年在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-048）。

（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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	727,476.84
销售产品、商品，提供劳务	0	8,628,288.07
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方资金拆入	100,000,000	100,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司本报告期内发生的两笔关联交易系公司向关联方借款续期，为日常经营发展正常所需，有利于促进公司经营发展，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关联交易公告》（公告编号：2023-054）。

违规关联交易情况

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

(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
银行存款	货币资金	冻结	6,171,005.20	1.0038%	因与拾林园美绿化工程有限公司合同纠纷诉讼案件，被司法冻结，使用受限。
总计	-	-	6,171,005.20	1.0038%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司银行账户被冻结后未对公司经营产生重大不利影响，公司已与委托律师积极应对。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,545,000	93.47%	10,771,500	33,316,500	99.2183%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	82.92%	10,359,000	30,359,000	90.4107%
	董事、监事、高管	474,900	1.97%	-387,400	87,500	0.2606%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,575,000	6.53%	-1,312,500	262,500	0.7817%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,575,000	6.53%	-1,312,500	262,500	0.7817%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,120,000	-	9,459,000	33,579,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐州市文化旅游集团有限公司	20,000,000	10,359,000	30,359,000	90.4107%	0	30,359,000	0	0

2	徐州上林资产管理合伙企业（有限合伙）	1,520,000	0	1,520,000	4.5267%	0	1,520,000	0	0
3	申晨	900,000	-900,000	0	0%	0	0	0	0
4	盖军元	400,000	0	400,000	1.1912%	0	400,000	0	0
5	孟庆华	400,000	0	400,000	1.1912%	0	400,000	0	0
6	张罗庭	399,900	0	399,900	1.1909%	0	399,900	0	0
7	孟庆国	200,000	0	200,000	0.5956%	150,000	50,000	0	0
8	刘莉	150,000	0	150,000	0.4467%	112,500	37,500	0	0
9	李柱	150,000	0	150,000	0.4467%	0	150,000	0	0
10	王军超	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		24,119,900	9,459,100	33,579,000	100%	262,500	33,316,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
------	----------	------------	------	------	------	--------	--------	-----------------

1	2023年11月23日	2024年1月25日	1.85	9,459,000	徐州市文化旅游集团有限公司	现金认购	17,499,150.00	偿还借款，改善公司财务状况，提升公司盈利能力和抗风险能力，以确保公司未来发展战略和经营目标的实现。
---	-------------	------------	------	-----------	---------------	------	---------------	---

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李培	董事长	男	1986年12月	2023年3月15日	2025年8月7日	0	0	0	0%
刘莉	董事	女	1976年5月	2023年3月31日	2025年8月7日	1,500,000	0	150,000	0.4467%
张志虎	董事	男	1979年12月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
闵敏	董事	女	1986年7月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
王凤仙	董事	女	1984年4月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
刘云	董事	女	1988年9月	2023年3月31日	2025年8月7日	0	0	0	0%
蒋道程	职工代表董事	男	1985年7月	2023年3月15日	2025年8月7日	0	0	0	0%
孟庆国	监事会主席	男	1971年8月	2022年8月8日	2025年8月7日	200,000	0	200,000	0.5956%
牛群	职工代表监事	男	1989年1月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
张亚红	职工代表监事	女	1985年10月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
刘莉	总经理	女	1976年5月	2023年3月31日	2025年8月7日	150,000	0	150,000	0.4467%
刘莉	董事会秘书	女	1976年5月	2022年8月8日	2025年8月7日	150,000	0	150,000	0.4467%
蒋道程	财务负责人	男	1985年7月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
申晨	董事长	女	1973年2月	2022年8月8日	2023年3月15日	900,000	0	0	0%
申晨	董事	女	1973年2月	2022年8月8日	2023年3月15日	900,000	0	0	0%
张罗庭	董事、总经理	男	1971年4月	2022年8月8日	2023年3月2日	399,900	0	399,900	1.1909%
曹玲燕	职工代表董事	女	1983年3月	2022年8月8日	2023年3月10日	0	0	0	0%
李培	副总经理	男	1986年12月	2022年8月8日	2023年3月15日	0	0	0	0%

刘莉	副总经理	女	1976年5月	2022年8月8日	2023年3月15日	150,000	0	150,000	0.4467%
孟庆华	副总经理	男	1963年2月	2022年8月8日	2023年3月15日	400,000	0	400,000	1.1912%
帅自义	副总经理	男	1983年12月	2022年8月8日	2023年1月6日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

副总经理、董事会秘书刘莉以及监事会主席孟庆国为公司股东，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
申晨	董事长、董事	离任	无	工作安排需要
张罗庭	董事、总经理	离任	无	因病去世
曹玲燕	职工代表董事	离任	无	因个人原因辞职
孟庆华	副总经理	离任	无	退休
帅自义	副总经理	离任	无	因公司人事变动及工作需要
李培	董事、副总经理	新任	董事长	工作安排需要
刘莉	副总经理、董事会秘书	新任	董事、总经理、董事会秘书	工作安排需要
刘云	无	新任	董事	工作安排需要
蒋道程	财务负责人	新任	财务负责人、职工代表董事	工作安排需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李培先生，1986年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏海洋大学，本科学历，高级工程师。2009年7月至2011年4月，任连云港市锦绣园林绿化工程有限公司设计师；2011年4月至2013年1月，任徐州市激活园林绿化工程有限公司设计师；2013年1月至2014年8月，任徐州市风景园林设计院有限公司设计师；2014年8月至2016年2月，任徐州市风景园林设计院有限公司经理助理；2016年2月至2020年5月，任徐州市风景园林设计院有限公司副经理；2020年5月至2022年5月，任徐州市风景园林设计院有限公司总经理；2022年5月至2023年3月，任江苏九州生态科技股份有限公司董事、副总经理；2023年3月至今，任江苏九州生态科技股份有限公司董事长。

刘莉女士，1976年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京审计学院，本科学历，高级会计师。1995年11月至2003年5月，任徐州对外贸易公司主管会计；2003年6月至2007年6月，任徐州市道桥工程机械有限公司财务经理；2007年7月至2012年4月，任江苏星丰金属资源有限公司财务经理；2012年4月至2013年4月，任徐州市方正会计师事务所审计经理；2013年5月至2019年8月，任徐州市九州生态园林股份有限公司董事、财务负责人；2019年8月至2022年8月，任徐州市文化旅游集团有限公司运营管理部经理；2022年8月至2023年3月任江苏九州生态科技股份有限公司副总经理、董事会秘书；2023年3月15日至今任江苏九州生态科技股份有限公司董事、总经理、董事会秘书。

刘云女士，1988年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于景德镇陶瓷大学，本科学历。2011年7月至2017年3月，任徐州协鑫太阳能材料有限公司助理工程师；2017年3月至2020年6月，任徐州协鑫太阳能材料有限公司业务经理；2020年7月至2021年5月，任隆基乐叶光伏科技有限公司运

营主管；2021年6月至2022年7月，任徐州市文化旅游集团有限公司业务主管；2022年7月至今任徐州市文化旅游集团有限公司经理助理；2023年3月31日被选为江苏九州生态科技股份有限公司董事。

蒋道程先生，男，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年毕业于山东财政学院，本科学历。2010年7月至2014年7月任山东地矿股份有限公司子公司财务主管；2014年7月至今任江苏九州生态科技股份有限公司财务部经理；2023年3月15日被选为江苏九州生态科技股份有限公司职工代表董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	5	0	3	2
投拓人员	4	0	1	3
科研人员	3	1	1	3
运营人员	10	1	1	10
行政人员	10	4	5	9
人力人员	3	1	2	2
财务人员	7	0	2	5
设计人员	17	0	4	13
商务人员	7	0	2	5
工程人员	60	4	2	62
员工总计	126	11	23	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	10
本科	92	85
专科	15	11
专科以下	7	8
员工总计	126	114

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

为适应公司总体战略发展需要，规范薪酬管理工作，建立健全与公司经济效益挂钩的薪酬分配机制，实施多样化的薪酬分配方式，激发员工积极性，公司薪酬政策遵循战略导向原则、经济性原则、薪酬绩效挂钩原则相结合原则。

为提升员工整体工作素养及技术技能，更好的为企业赋能发展，公司根据不同员工制定相应培训计划，全年计划23项，新增7项，取消2项，计划调整1项，共27项，完成27项，完成率100%。全年培训预算7.995万元，支出6.015万元，支出培训费用约占全年培训预算的75.23%。

报告期内，1人退休，无职工离休。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

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

2、人员独立

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

3、资产完整

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

4、财务独立

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

5、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，并依据经营和管理的需要设立了相应的职能部门，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协同办公；公司各职能部门均已建立了完备的规章制度，并严格执行；各机构的运行和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公

的情形。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形,公司出纳人员不存在监管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。会计档案公司重要的人事变动、重大生产经营决策、投融资决策、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行,截止报告期末,公司依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷。

四、 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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 250004 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王飞 1 年 马满意 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	12

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 250004 号

江苏九州生态科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏九州生态科技股份有限公司（以下简称“九州生态公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九州生态公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九州生态公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

九州生态公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括九州生态公

司 2023 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估九州生态公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九州生态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九州生态公司的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对九州生态公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九州生态公司不能持续经营。

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

(6) 就九州生态公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	24,510,059.39	40,218,738.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	0.00	7,000,000.00
应收账款	五、3	259,288,866.80	154,348,043.73
应收款项融资	五、4	0.00	5,000,000.00
预付款项	五、5	377,091.62	174,328.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	5,431,412.02	3,223,015.33
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	49,109.00	84,597.89
合同资产	五、8	244,899,908.26	281,488,041.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	51,951,767.11	54,115,763.05
其他流动资产	五、10	2,349,376.25	1,100,010.97
流动资产合计		588,857,590.45	546,752,539.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11		
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	709,859.60	857,360.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	1,277,455.93	721,737.85
无形资产	五、14	1,212,059.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	5,099,040.26	6,067,425.33
其他非流动资产	五、16	17,578,837.97	17,578,837.97
非流动资产合计		25,877,253.54	25,225,361.62
资产总计		614,734,843.99	571,977,901.46
流动负债：			
短期借款	五、17	70,088,817.31	70,096,570.83
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、18	300,618,383.27	300,253,970.46
预收款项			
合同负债	五、19	3,062,170.07	742,096.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	3,059,191.97	3,556,114.53
应交税费	五、21	19,238.43	28,690.93
其他应付款	五、22	4,584,212.49	4,809,021.82
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	11,220,844.19	125,873,958.70
其他流动负债	五、24	38,284,371.80	30,568,428.63
流动负债合计		430,937,229.53	535,928,852.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	27,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	600,945.76	213,815.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	319,363.98	180,434.46
其他非流动负债	五、27	103,046,616.99	8,010,266.67
非流动负债合计		130,966,926.73	8,404,516.48
负债合计		561,904,156.26	544,333,369.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	33,579,000.00	24,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	9,336,319.11	1,499,754.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	1,600,585.79	811,623.19
一般风险准备			
未分配利润	五、31	8,314,782.83	1,213,155.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,830,687.73	27,644,532.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		52,830,687.73	27,644,532.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		614,734,843.99	571,977,901.46

法定代表人：李培 主管会计工作负责人：蒋道程 会计机构负责人：蒋道程

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,476,609.60	40,186,253.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			7,000,000.00

应收账款		259,288,866.80	154,348,043.73
应收款项融资			5,000,000.00
预付款项		377,091.62	174,328.58
其他应收款		5,431,412.02	3,223,015.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,109.00	84,597.89
合同资产		244,899,908.26	281,488,041.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		51,951,767.11	54,115,763.05
其他流动资产		2,349,376.25	1,100,010.97
流动资产合计		588,824,140.66	546,720,054.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		709,859.60	857,360.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,277,455.93	721,737.85
无形资产		1,212,059.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,099,040.26	6,067,425.33
其他非流动资产		17,578,837.97	17,578,837.97
非流动资产合计		26,077,253.54	25,425,361.62
资产总计		614,901,394.20	572,145,415.96
流动负债：			
短期借款		70,088,817.31	70,096,570.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		300,618,383.27	300,253,970.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,059,191.97	3,556,114.53
应交税费		19,238.43	28,690.93
其他应付款		4,584,212.49	4,809,021.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,062,170.07	742,096.76
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		11,220,844.19	125,873,958.70
其他流动负债		38,284,371.80	30,568,428.63
流动负债合计		430,937,229.53	535,928,852.66
非流动负债：			
长期借款		27,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		600,945.76	213,815.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		319,363.98	180,434.46
其他非流动负债		103,046,616.99	8,010,266.67
非流动负债合计		130,966,926.73	8,404,516.48
负债合计		561,904,156.26	544,333,369.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,579,000.00	24,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,336,319.11	1,499,754.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,600,585.79	811,623.19
一般风险准备			
未分配利润		8,481,333.04	1,380,669.61
所有者权益（或股东权益）合计		52,997,237.94	27,812,046.82
负债和所有者权益（或股东权益）合计		614,901,394.20	572,145,415.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		158,479,487.99	168,501,138.14
其中：营业收入	五、32	158,479,487.99	168,501,138.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		153,909,844.86	169,082,077.19
其中：营业成本	五、32	127,113,044.21	147,657,817.45
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、33	135,281.44	467,108.88
销售费用	五、34	951,369.77	1,376,088.71
管理费用	五、35	10,493,683.53	14,212,915.61
研发费用	五、36	7,511,444.13	
财务费用	五、37	7,705,021.78	5,368,146.54
其中：利息费用		9,736,984.95	8,786,997.31
利息收入		2,051,606.13	3,042,612.88
加：其他收益	五、38	178,082.76	56,527.75
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、39	4,212,779.60	7,840,647.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	81,394.96	600.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,041,900.45	7,316,836.39
加：营业外收入	五、41	11,193.60	84,933.00
减：营业外支出	五、42	55,189.14	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,997,904.91	7,401,769.39
减：所得税费用	五、43	1,107,314.59	1,070,149.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,890,590.32	6,331,619.97
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）		7,890,590.32	6,331,619.97
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）		7,890,590.32	6,331,619.97
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		7,890,590.32	6,331,619.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,890,590.32	6,331,619.97
(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）		0.33	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李培 主管会计工作负责人：蒋道程 会计机构负责人：蒋道程

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		158,479,487.99	168,501,138.14
减：营业成本		127,113,044.21	147,657,817.45
税金及附加		135,281.44	467,108.88
销售费用		951,369.77	1,376,088.71
管理费用		10,493,683.53	14,212,915.61
研发费用		7,511,444.13	
财务费用		7,705,986.07	5,368,041.19
其中：利息费用			8,786,997.31
利息收入			3,042,518.23
加：其他收益		178,082.76	56,527.75
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）		4,212,779.60	7,840,647.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		81,394.96	600.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,040,936.16	7,316,941.74
加：营业外收入		11,193.60	84,933.00
减：营业外支出		55,189.14	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,996,940.62	7,401,874.74
减：所得税费用		1,107,314.59	1,070,149.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,889,626.03	6,331,725.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		7,889,626.03	6,331,725.32

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		7,889,626.03	6,331,725.32
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		116,437,440.12	177,670,645.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,850,891.37	9,032,812.23
经营活动现金流入小计		147,288,331.49	186,703,457.26
购买商品、接受劳务支付的现金		123,284,312.24	192,622,178.69
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		16,506,971.84	18,415,717.48
支付的各项税费		549,634.59	4,269,323.30
支付其他与经营活动有关的现金		23,341,178.61	12,953,116.95
经营活动现金流出小计		163,682,097.28	228,260,336.42
经营活动产生的现金流量净额		-16,393,765.79	-41,556,879.16
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		146,080.00	9,000.00
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		146,080.00	9,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,330,016.16	467,926.86
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		1,330,016.16	467,926.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,183,936.16	-458,926.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,295,565.09	
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		100,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		117,295,565.09	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		96,550,000.00	50,475,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,417,775.79	4,435,503.11
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		858,123.38	11,524,475.25
筹资活动现金流出小计		102,825,899.17	66,434,978.36
筹资活动产生的现金流量净额		14,469,665.92	33,565,021.64
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		-3,108,036.03	-8,450,784.38
加：期初现金及现金等价物余额		21,447,090.22	29,897,874.60
六、期末现金及现金等价物余额		18,339,054.19	21,447,090.22

法定代表人：李培 主管会计工作负责人：蒋道程 会计机构负责人：蒋道程

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		116,437,440.12	177,670,645.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,849,442.56	9,032,717.58
经营活动现金流入小计		147,286,882.68	186,703,362.61
购买商品、接受劳务支付的现金		123,284,312.24	192,622,178.69
支付给职工以及为职工支付的现金		16,506,971.84	18,415,717.48
支付的各项税费		549,634.59	4,269,323.30
支付其他与经营活动有关的现金		23,340,694.09	12,952,916.95
经营活动现金流出小计		163,681,612.76	228,260,136.42
经营活动产生的现金流量净额		-16,394,730.08	-41,556,773.81
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		146,080.00	9,000.00
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		146,080.00	9,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,330,016.16	467,926.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,330,016.16	467,926.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,183,936.16	-458,926.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,295,565.09	
取得借款收到的现金		100,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		117,295,565.09	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		96,550,000.00	50,475,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,417,775.79	4,435,503.11
支付其他与筹资活动有关的现金		858,123.38	11,524,475.25
筹资活动现金流出小计		102,825,899.17	66,434,978.36
筹资活动产生的现金流量净额		14,469,665.92	33,565,021.64
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		-3,109,000.32	-8,450,679.03
加：期初现金及现金等价物余额		21,414,604.72	29,865,283.75
六、期末现金及现金等价物余额		18,305,604.40	21,414,604.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,120,000.00				1,499,754.02				811,623.19		1,213,155.11		27,644,532.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,120,000.00				1,499,754.02				811,623.19		1,213,155.11		27,644,532.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,459,000.00				7,836,565.09				788,962.60		7,101,627.72		25,186,155.41
（一）综合收益总额											7,890,590.32		7,890,590.32
（二）所有者投入和减少资本	9,459,000.00				7,836,565.09								17,295,565.09
1. 股东投入的普通股	9,459,000.00				7,836,565.09								17,295,565.09
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									788,962.60		-788,962.60		
1. 提取盈余公积									788,962.60		-788,962.60		
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	33,579,000.00				9,336,319.11				1,600,585.79		8,314,782.83		52,830,687.73

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	24,120,000.00				1,499,754.02				178,450.66		-4,485,292.33		21,312,912.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,120,000.00				1,499,754.02				178,450.66		-4,485,292.33		21,312,912.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									633,172.53		5,698,447.44		6,331,619.97
（一）综合收益总额											6,331,619.97		6,331,619.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									633,172.53		-633,172.53		
1. 提取盈余公积									633,172.53		-633,172.53		
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	24,120,000.00				1,499,754.02				811,623.19		1,213,155.11		27,644,532.32

法定代表人：李培 主管会计工作负责人：蒋道程 会计机构负责人：蒋道程

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈 余 公 积	一般风险 准备	未分配利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,120,000.00				1,499,754.02				811,623.19		1,380,669.61	27,812,046.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,120,000.00				1,499,754.02				811,623.19		1,380,669.61	27,812,046.82
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	9,459,000.00				7,836,565.09				788,962.60		7,100,663.43	25,185,191.12
(一) 综合收益总额											7,889,626.03	7,889,626.03
(二) 所有者投入和减少 资本	9,459,000.00				7,836,565.09							17,295,565.09
1. 股东投入的普通股	9,459,000.00				7,836,565.09							17,295,565.09
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									788,962.60		-788,962.60	

1. 提取盈余公积									788,962.60		-788,962.60	
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	33,579,000.00				9,336,319.11				1,600,585.79		8,481,333.04	52,997,237.94

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈 余 公 积	一般风险 准备	未分配利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,120,000.00				1,499,754.02				178,450.66		-4,317,883.18	21,480,321.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,120,000.00				1,499,754.02				178,450.66		-4,317,883.18	21,480,321.50
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								633,172.53		5,698,552.79	6,331,725.32	6,331,725.32
(一) 综合收益总额											6,331,725.32	6,331,725.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								633,172.53			-633,172.53	
1. 提取盈余公积								633,172.53			-633,172.53	

江苏九州生态科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏九州生态科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名为徐州市九州生态园林股份有限公司，前身为徐州市九州生态园林工程有限公司，由徐州市园林局劳动就业管理处和自然人何付川共同出资设立，于 2000 年 7 月 1 日取得徐州市工商行政管理局核发的注册号为 3203001107919 企业法人营业执照。注册地址：徐州市泉山区软件园路 6 号徐州市软件园 C1-B 号楼 301-304 室。目前取得统一社会信用代码为 91320300720624524R 的营业执照，公司设立时注册资本 50 万元，实收资本 50 万元。设立时股权结构如下：

金额单位：人民币万元

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

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

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

本次股权转让后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

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

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

本次增资后，公司注册资本变更为168万元，股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	转让前出资额	本次增加	本次减少	转让后出资额	出资比例 (%)
何付川	5.00	25.00		30.00	17.86
孙亚菲	5.00	15.00		20.00	11.90
王玉松等 27 名自然人	40.00	78.00		118.00	70.24
合 计	50.00	118.00		168.00	100.00

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

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

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

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

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

本次增资后，公司注册资本变更为500万元，股权结构如下：

金额单位：人民币万元

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

合 计	168.00	332.00	500.0	100.00
-----	--------	--------	-------	--------

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

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

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

本次股权转让后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	增资前出资额	本次增加	本次减少	增资后出资额	出资比例（%）
王玉松	98.00		98.00		
孙亚菲	84.00	10.00		94.00	18.80
杨瑞卿	133.00	30.00		163.00	32.60
时文生	73.00			73.00	14.60
盖军元	84.00	58.00		142.00	28.40
李晓兰等 5 名自然人	28.00			28.00	5.60
合 计	500.00	98.00	98.00	500.0	100.00

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

金额单位：人民币万元

股 东	增资前出资额	本次增加	本次减少	增资后出资额	出资比例（%）
杨瑞卿	163.00		163.00		
盖军元	142.00		142.00		
孙亚菲	94.00		94.00		
时文生	73.00		73.00		

李晓兰等 5 名自然人	28.00		28.00		
徐州市园林资产经营有限公司		500.00		500.00	100.00
合计	500.00	500.00	500.00	500.00	100.00

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

本次增资后，公司注册资本变更为2000万元，股权结构如下：

金额单位：人民币万元

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

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

金额单位：人民币万元

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

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

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

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

本次增资后公司注册资本变更为2412万元，股权结构如下：

金额单位：人民币万元

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

本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所出具“致同验字（2015）第320FB0012号”《验证报告》予以验证。

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

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

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

本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	增资前出资额	本次增加	本次减少	增资后出资额	出资比例 (%)	出资方式
徐州市文化旅游集团有限公司		2,000.00		2,000.00	82.92	
徐州市人民政府国有资产监督管理委员会	2,000.00		2,000.00			货币

徐州上林资产管理合						货币
伙企业（有限公司）	152.00			152.00	6.30	
申晨	90.00			90.00	3.73	货币
张罗庭	40.00			40.00	1.66	货币
盖军元	40.00			40.00	1.66	货币
孟庆华	40.00			40.00	1.66	货币
孟庆国	20.00			20.00	0.83	货币
李柱	15.00			15.00	0.62	货币
刘莉	15.00			15.00	0.62	货币
合 计	2,412.00	2,000.00	2,000.00	2,412.00	100.00	

2023年12月，股东会决议定向发行股票9,459,000.00股，发行对象为徐州市文化旅游集团有限公司。本次定向发行股票增加注册资本945.90万元。

本次增资后公司注册资本变更为2412万元，股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股 东	增资前出资额	本次增加	增资后出资额	出资比例 (%)	出资方式
徐州市文化旅游集团有 限公司	2,000.00	945.90	2,945.90	87.73	货币
徐州上林资产管理合 伙企业（有限公司）	152.00		152.00	4.53	货币
申晨	90.00		90.00	2.68	货币
张罗庭	40.00		40.00	1.19	货币
盖军元	40.00		40.00	1.19	货币
孟庆华	40.00		40.00	1.19	货币
孟庆国	20.00		20.00	0.59	货币
李柱	15.00		15.00	0.45	货币
刘莉	15.00		15.00	0.45	货币
合 计	2,412.00		3,357.90	100.00	

本次增资经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天衡验字（2024）第00003号”《验证报告》予以验证。

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

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司主要经营范围为苗圃的种植与销售、园林绿化工程的设计、施工和养护等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期未发生变化。

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》（2023 年修订）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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事园林绿化工程的设计、施工和养护经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确

认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内

预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（合并内部往来组合）	应收合并范围内关联方工程款
组合 2（其他款项）	应收其他款项
组合 3（合并范围外工程款项）	应收合并范围外工程款项（包含养护和设计）

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	0.00	0.00	1.00
1-2年	1.00	1.00	5.00
2-3年	3.00	3.00	10.00
3-4年	10.00	10.00	30.00
4-5年	30.00	30.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

1) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 2) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 3) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 5) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 6) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 7) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列

示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
合同资产组合 1（工程施工项目组合）	工程施工项目
合同资产组合 2（质保金组合）	未到期质保金

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（关联方往来组合）	应收公司关联方的应收款项
组合 2（其他往来组合）	应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3（押金和保证金组合）	应收款项的账龄作为信用风险特征。

⑤长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（应收工程款）	本组合以账龄作为信用风险特征。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本

时，提取存货跌价准备。

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

12、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置

或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控

制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）

“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

本公司的在建工程以立项项目分类核算。

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、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。

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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确认使用寿命	直线法
专利权	10 年	专利权期限	直线法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、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、使用权资产对子公司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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为物业费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、合同负债

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

21、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。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。离职后福利计划仅涉及设定提存计划。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）。

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

23、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 主要收入具体原则

本公司收入确认的具体方法如下：

①提供服务合同

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

②建造合同

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

③BT 合同

对于本公司提供园林建设服务的，于建设阶段，按照附注三、23（2）②所述的会计政策确认相关收入和成本，建设收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

- (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；
- (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确

认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司仅涉及承租业务。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用

权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

28、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 300 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 300 万元

账龄超过一年的重要预收款项	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款项	金额大于等于 100 万元
重要的投资活动	单项业务的发生额大于等于 500 万元
重要的或有事项	单项业务的预计金额大于等于 100 万元

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 债务重组

① 债务重组损益确认时点公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

② 债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

③ 债务人的会计处理

A、以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

B、将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

C、采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

D、以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单

项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号--所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司对2022年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度（合并）		2022年12月31日/2022年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延所得税资产	5,888,418.79	6,067,425.33	5,888,418.79	6,067,425.33
递延所得税负债		180,434.46		180,434.46
盈余公积	811,765.98	811,623.19	811,765.98	811,623.19
未分配利润	1,214,440.24	1,213,155.11	1,381,954.74	1,380,669.61
所得税费用	1,068,721.50	1,070,149.43	1,068,721.50	1,070,149.43
归属于母公司股东的净利润	27,645,960.24	27,644,532.32		

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%或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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		

银行存款	24,510,059.39	21,447,090.22
其他货币资金		18,771,648.62
合 计	24,510,059.39	40,218,738.84

注：2023年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币6,171,005.20元，系本公司与江苏拾美园林绿化工程有限公司合同纠纷被诉讼保全冻结。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押等对所有权受限的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		7,000,000.00
小 计		7,000,000.00
减：坏账准备		
合 计		7,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	180,620,208.54	85,269,984.82
1至2年	35,127,103.46	19,450,494.03
2至3年	12,443,209.47	31,643,439.91
3至4年	25,558,268.50	14,664,496.16
4至5年	12,600,672.86	8,471,266.53
5年以上	7,115,778.53	14,580,985.38
小 计	273,465,241.36	174,080,666.83
减：坏账准备	14,176,374.56	19,732,623.10
合 计	259,288,866.80	154,348,043.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					

其中：合并范围外工程款项	273,465,241.36	100.00	14,176,374.56	5.18	259,288,866.80
合计	273,465,241.36	—	14,176,374.56	—	259,288,866.80

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合并范围外工程款项	174,080,666.83	100.00	19,732,623.10	11.34	154,348,043.73
合计	174,080,666.83	—	19,732,623.10	—	154,348,043.73

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	19,732,623.10		5,556,248.54		14,176,374.56
合计	19,732,623.10		5,556,248.54		14,176,374.56

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
丰县经济开发区投资发展有限责任公司	3,992,469.45	货币
馆陶县园林局	600,000.00	货币
镇江市城市干道工程建设办公室	280,193.45	债权债务抵消
合计	4,872,662.90	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武安市城镇建设发展集团城市建设投资开发有限公司	56,301,800.00	20.59	
徐州市住房和城乡建设局	50,185,923.23	18.35	1,337,299.52
江苏东海文化旅游发展集团有限公司	35,575,522.08	14.11	293,329.06
徐州新盛园博园建设发展有限公司	22,474,888.64	8.22	17,823.02
宿迁高新开发投资有限公司	8,395,311.33	3.07	
合计	172,933,445.28	64.34	1,648,451.60

(6) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产	占应收账款加合同资产合	坏账准备期末余额
-------	-----------	-------------	----------

	合并计算期末余额	并计算期末余额合计数的比例 (%)	
江苏东海文化旅游发展集团有限公司	121,586,220.05	23.46	293,329.10
徐州市住房和城乡建设局	92,581,849.38	17.86	1,337,299.52
武安市城镇建设发展集团城市建设投资开发有限公司	56,301,800.00	10.86	
中建三局集团有限公司	45,564,692.34	8.79	39,495.73
徐州新盛园博园建设发展有限公司	28,723,676.30	5.54	17,823.02
合计	344,758,238.07	66.51	1,687,947.37

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		5,000,000.00
应收账款		
合计		5,000,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	5,000,000.00		-5,000,000.00			
应收账款						
合计	5,000,000.00		-5,000,000.00			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	223,627.26	59.30	173,328.58	99.43
1至2年	153,464.36	40.70		
2至3年				
3年以上			1,000.00	0.57
合计	377,091.62	—	174,328.58	—

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)

杭州筑龙信息技术股份有限公司	150,442.48	39.90
徐州盛泉物业服务有限公司	51,459.16	13.65
徐州中博知识产权代理有限公司	43,315.20	11.49
中国石化销售股份有限公司江苏徐州石油分公司	37,833.35	10.03
徐州宏祥集装箱有限公司	36,000.00	9.55
合计	319,050.19	84.62

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,431,412.02	3,223,015.33
合 计	5,431,412.02	3,223,015.33

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,849,041.29	1,545,396.72
1 至 2 年	834,790.00	188,150.88
2 至 3 年	40,688.34	390,311.28
3 至 4 年	351,055.68	1,511,498.70
4 至 5 年	1,090,904.30	210,000.00
5 年以上	1,650,040.96	1,493,270.10
小 计	7,816,520.57	5,338,627.68
减：坏账准备	2,385,108.55	2,115,612.35
合 计	5,431,412.02	3,223,015.33

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	6,447,819.19	4,738,285.82
关联方往来款	312,648.70	312,648.70
单位往来款	942,821.44	102,867.16
备用金		60,200.00
其他	113,231.24	124,626.00
小 计	7,816,520.57	5,338,627.68
减：坏账准备	2,385,108.55	2,115,612.35

合 计	5,431,412.02	3,223,015.33
-----	--------------	--------------

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,115,612.35			2,115,612.35
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	269,496.20			269,496.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,385,108.55			2,385,108.55

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,115,612.35	269,496.20			2,385,108.55
合 计	2,115,612.35	269,496.20			2,385,108.55

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
徐州润华置业有限公司	保证金	2,088,451.05	1年以内	26.72	20,884.51
中青旅投资控股（深圳）有限公司	往来款	767,980.00	1年以内	9.83	7,679.80
徐州新盛园博园建设发展有限公司	保证金	738,447.58	1年以内、3-4年	9.45	108,782.27
徐州市建设局	保证金	700,000.00	4-5年	8.96	350,000.00
南通市园林绿化工程处	保证金	500,000.00	5年以上	6.40	500,000.00
合 计	——	4,794,878.63	——	61.36	987,346.58

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	45,039.17		45,039.17
合同履约成本	4,069.83		4,069.83
合 计	49,109.00		49,109.00

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	42,571.59		42,571.59
合同履约成本	42,026.30		42,026.30
合 计	84,597.89		84,597.89

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	244,899,908.26		244,899,908.26
未到期的质保金			
减：计入其他非流动资产			
合 计	244,899,908.26		244,899,908.26

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	281,488,041.45		281,488,041.45
未到期的质保金			
减：计入其他非流动资产			
合 计	281,488,041.45		281,488,041.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产					
组合 1: 工程施工项目	244,899,908.26	100.00			244,899,908.26
合 计	244,899,908.26	—		—	244,899,908.26

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产					
组合 1: 工程施工项目	281,488,041.45	100.00			281,488,041.45
合 计	281,488,041.45	—		—	281,488,041.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏东海文化旅游发展集团有限公司	83,010,697.97	33.90	
中建三局集团有限公司	45,564,692.34	18.61	
徐州市住房和城乡建设局	42,395,926.15	17.31	
宿迁高新开发投资有限公司	12,580,252.96	5.14	
徐州润华置业有限公司	10,780,196.49	4.40	
合 计	194,331,765.91	79.36	

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期应收款	54,299,848.76	55,389,884.45	详见附注五、11
减: 减值准备	2,348,081.65	1,274,121.40	
合 计	51,951,767.11	54,115,763.05	

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	2,347,119.37	1,085,332.07
预缴的所得税	2,256.88	14,678.90
合 计	2,349,376.25	1,100,010.97

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款						
BT 投资-回购期项目	54,299,848.76	2,348,081.65	51,951,767.11	55,389,884.45	1,274,121.40	54,115,763.05
减：一年内到期的长期应收款	54,299,848.76	2,348,081.65	51,951,767.11	55,389,884.45	1,274,121.40	54,115,763.05
合 计						

注：长期应收款折现率为本公司长期负债融资利率，平均 4%。

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额				
上年年末长期应收款账面余额在本期：	1,274,121.40			1,274,121.40
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,073,972.74			1,073,972.74
本期转回				
本期核销	12.49			12.49
期末余额	2,348,081.65			2,348,081.65

(3) 本期实际核销的长期应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的长期应收款	12.49

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	709,859.60	857,360.47
固定资产清理		
减：减值准备		

合 计	709,859.60	857,360.47
-----	------------	------------

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	505,573.10	2,882,088.28	1,690,599.57	276,823.20	5,355,084.15
2、本期增加金额	65,643.69		41,441.55		107,085.24
(1) 购置	65,643.69		41,441.55		107,085.24
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	275,737.58	314,653.81	79,388.97	89,340.97	759,121.33
(1) 处置或报废	275,737.58	314,653.81	79,388.97	89,340.97	759,121.33
4、期末余额	295,479.21	2,567,434.47	1,642,700.15	197,434.23	4,703,048.06
二、累计折旧					
1、上年年末余额	432,353.21	2,457,600.14	1,448,851.77	158,918.56	4,497,723.68
2、本期增加金额	2,897.73	98,743.46	52,667.12	58,226.38	212,534.69
(1) 计提	2,897.73	98,743.46	52,667.12	58,226.38	212,534.69
3、本期减少金额	199,676.56	305,001.12	120,434.77	91,957.46	717,069.91
(1) 处置或报废	261,950.7	298,921.12	84,873.92	71,324.17	717,069.91
4、期末余额	173,300.24	2,257,422.48	1,416,644.97	145,820.77	3,993,188.46
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	122,178.97	310,011.99	226,055.18	51,613.46	709,859.60
2、上年年末账面价值	73,219.89	424,488.14	241,747.80	117,904.64	857,360.47

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		

1、上年年末余额	2,860,325.29	2,860,325.29
2、本年增加金额	1,758,686.71	1,758,686.71
(1) 本期租入	1,758,686.71	1,758,686.71
3、本年减少金额	2,450,197.75	2,450,197.75
(1) 本期退租	2,450,197.75	2,450,197.75
4、年末余额	2,168,814.25	2,168,814.25
二、累计折旧		
1、上年年末余额	2,138,587.44	2,138,587.44
2、本年增加金额	926,873.86	926,873.86
(1) 计提	926,873.86	926,873.86
3、本年减少金额	2,174,102.98	2,174,102.98
(1) 处置	2,174,102.98	2,174,102.98
4、年末余额	891,358.32	891,358.32
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,277,455.93	1,277,455.93
2、上年年末账面价值	721,737.85	721,737.85

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	539,241.40		539,241.40
2、本期增加金额		1,212,059.78	
(1) 购置		1,212,059.78	

(2) 内部研发		1,212,059.78	
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	539,241.40	1,212,059.78	1,751,301.18
二、累计摊销			
1、上年年末余额	539,241.40		539,241.40
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	539,241.40		539,241.40
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		1,212,059.78	1,212,059.78
2、上年年末账面价值			

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	18,909,564.76	4,727,391.19	23,122,356.85	5,780,589.21
可抵扣亏损	208,347.99	52,087.00	431,318.31	107,829.58
租赁负债	1,278,248.28	319,562.07	716,026.16	179,006.54
合 计	20,396,161.03	5,099,040.26	24,269,701.32	6,067,425.33

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,277,455.92	319,363.98	721,737.84	180,434.46
合 计	1,277,455.92	319,363.98	721,737.84	180,434.46

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
土地出让金	16,950,000.00	16,950,000.00
土地相关税费及前期规划费用	628,837.97	628,837.97
合 计	17,578,837.97	17,578,837.97

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

17、所有权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,171,005.20	合同纠纷被诉讼保全冻结
合 计	23,749,843.17	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
计提未到付息期的利息	88,817.31	96,570.83
合 计	70,088,817.31	70,096,570.83

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料采购款	87,809,548.66	109,049,744.67
应付工程款	145,240,116.81	118,564,440.24
应付劳务费	31,751,738.86	29,829,893.37
机械租赁费	11,202,714.79	17,837,327.29
其他	24,614,264.15	24,972,564.89
合 计	300,618,383.27	300,253,970.46

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏雷罗建设工程有限公司	10,524,114.09	未到约定付款时间
纵揽建设发展有限公司	8,422,018.35	未到约定付款时间
江苏华苑园林环境建设有限公司	4,294,672.62	未到约定付款时间
河北联鑫人力资源有限公司	4,259,844.14	未到约定付款时间

丹阳市丹北镇马屯剑峰苗圃场	3,688,129.90	未到约定付款时间
徐州冠玺土石方工程有限公司	3,669,724.77	未到约定付款时间
合 计	34,858,503.87	—

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	3,062,170.07	742,096.76
合 计	3,062,170.07	742,096.76

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,534,648.33	14,757,528.03	15,245,954.22	3,046,222.14
二、离职后福利-设定提存计划	21,466.20	1,599,058.86	1,607,555.23	12,969.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,556,114.53	16,356,586.89	16,853,509.45	3,059,191.97

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,275,154.87	11,939,887.73	12,177,089.72	3,037,952.88
2、职工福利费	67,335.20	646,189.11	713,524.31	
3、社会保险费	109,345.26	1,014,255.53	1,115,331.53	8,269.26
其中：医疗保险费	56,104.60	891,887.69	940,131.78	7,860.51
工伤保险费	676.50	80,905.01	81,172.76	408.75
生育保险费	52,564.16	41,462.83	94,026.99	
4、住房公积金	82,813.00	1,000,902.00	1,083,715.00	
5、工会经费		95,700.00	95,700.00	
6、职工教育经费		60,593.66	60,593.66	
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合 计	3,534,648.33	14,757,528.03	15,245,954.22	3,046,222.14

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,815.70	1,550,600.22	1,558,839.12	12,576.80

2、失业保险费	650.50	48,458.64	48,716.11	393.03
3、企业年金缴费				
合 计	21,466.20	1,599,058.86	1,607,555.23	12,969.83

22、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	15,130.88	15,130.88
印花税		500.00
个人所得税	4,107.55	13,060.05
合 计	19,238.43	28,690.93

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,584,212.49	4,809,021.82
合 计	4,584,212.49	4,809,021.82

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	2,786,888.57	2,786,888.57
单位往来	1,797,323.92	2,022,133.25
合 计	4,584,212.49	4,809,021.82

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏茅迪集团有限公司	1,444,746.89	尚未结算
江苏瑞翔电力非开挖工程有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合 计	2,444,746.89	—

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注五、25）	3,000,000.00	265,90,562.50
1年内到期的租赁负债（附注五、26）	677,302.52	502,210.80
1年内到期的关联方借款（附注五、27）	7,500,000.00	98,781,185.40
1年内到期的长期借款利息	43,541.67	
合 计	11,220,844.19	125,873,958.70

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	28,268,559.33	18,564,928.63
期末未终止确认的应收票据		2,000,000.00
关联方借款	10,015,812.47	10,003,500.00
合 计	38,284,371.8	30,568,428.63

26、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	30,043,541.67	26,590,562.50
减：一年内到期的长期借款（附注五、23）	3,043,541.67	26,590,562.50
合 计	27,000,000.00	

27、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	753,316.20	1,868,835.36			1,284,913.26	1,337,238.30
减：未确认融资费用	37,290.05	113,820.04			92,120.07	58,990.02
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	502,210.80	—	—		—	677,302.52
合 计	213,815.35	—	—		—	600,945.76

28、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	110,546,616.99	106,791,452.07
减：一年内到期的关联方借款（附注五、23）	7,500,000.00	98,781,185.40
合 计	103,046,616.99	8,010,266.67

29、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	24,120,000.00	9,459,000.00			9,459,000.00	33,579,000.00

注：2023年12月8日，公司股东会议决定向徐州市文化旅游集团有限公司定向发行股票945.90万股，认购价格1.85元/股，募集资金17,499,150.00元，其中9,459,000.00元增加实收资本，8,040,150.00元作为资本公积。募集的资金主要用于偿还借款。本次增资经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天衡验字（2024）第0003号”《验资报告》予以验证。

30、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,499,754.02	7,836,565.09		9,336,319.11
合 计	1,499,754.02	7,836,565.09		9,336,319.11

31、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	811,623.19	788,962.60		1,600,585.79
合 计	811,623.19	788,962.60		1,600,585.79

32、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,213,155.11	-4,485,292.33
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	1,213,155.11	-4,485,292.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,890,590.32	6,331,619.97
减：提取法定盈余公积	788,962.60	633,172.53
期末未分配利润	8,314,782.83	1,213,155.11

33、营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,479,487.99	127,113,044.21	168,501,138.14	147,657,817.45
其他业务				
合 计	158,479,487.99	127,113,044.21	168,501,138.14	147,657,817.45

（2） 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
按业务类型		
工程施工收入	156,729,837.04	165,969,585.53
养护工程收入	1,496,103.78	1,881,315.80
设计收入	253,547.17	650,236.81
合 计	158,479,487.99	168,501,138.14
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入		

设计收入	253,547.17	650,236.81
在某一时段确认收入		
工程施工收入	156,729,837.04	165,969,585.53
养护工程收入	1,496,103.78	1,881,315.80
合 计	158,479,487.99	168,501,138.14

34、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	28,941.26	200,545.72
教育费附加	12,685.61	101,289.80
地方教育费附加	8,457.07	67,526.54
城镇土地使用税	60,523.52	60,523.53
印花税	4,009.00	7,811.40
其他	20,664.98	29,411.90
合 计	135,281.44	467,108.88

35、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	870,240.35	1,213,991.12
办公费	9,039.83	32,560.39
差旅费	52,342.16	14,143.74
业务招待费	988.00	718.00
其他	18,759.43	114,675.46
合 计	951,369.77	1,376,088.71

36、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,877,217.87	10,413,419.28
使用权资产折旧	926,873.86	1,170,949.59
专业服务费	621,430.21	1,108,727.61
办公费	464,370.77	848,293.82
车辆费	263,649.48	226,888.45
折旧摊销	173,313.17	189,035.34
交通差旅费	86,031.09	160,461.92
招聘费		29,385.13
业务招待费	2,498.00	18,998.72

其他	78,299.08	46,755.75
合 计	10,493,683.53	14,212,915.61

37、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,238,485.54	
直接投入	4,190,469.77	
固定资产折旧	37,116.90	
其他	45,371.92	
合 计	7,511,444.13	

38、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	9,736,984.95	8,786,997.31
减：利息收入	2,051,606.13	3,042,612.88
项目融资收益		484,416.17
其他	19,642.96	108,178.28
合 计	7,705,021.78	5,368,146.54

注：利息收入中包含因法院判决而收到的工程款利息 1,694,765.83 元。

39、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	166,890.36	56,522.00	166,890.36
代扣个人所得税手续费返还	2,192.4	5.75	2,192.4
其他	9,000.00		9,000.00
合 计	178,082.76	56,527.75	178,082.76

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政科技专项资金补助	69,000.00		与收益相关
稳岗、扩岗及留工补贴	97,890.36	56,522.00	与收益相关
合 计	166,890.36	56,522.00	

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	5,556,248.54	8,510,237.80
其他应收款坏账损失	-269,496.20	-695,590.26
一年内到期的非流动资产坏账损失	-1,073,972.74	26,000.15

合 计	4,212,779.60	7,840,647.69
-----	--------------	--------------

41、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	81,394.96	600.00	81,394.96
合 计	81,394.96	600.00	81,394.96

42、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款利得		84,933.00	
违约金收入	11,193.60		11,193.60
合 计	11,193.60	84,933.00	

43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,160.00		
其中：固定资产	7,160.00		7,160.00
违约赔偿损失	48,029.14		48,029.14
合 计	55,189.14		55,189.14

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-783,691.62
递延所得税费用	1,107,314.59	1,853,841.04
合 计	1,107,314.59	1,070,149.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	8,997,904.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,249,476.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	348.60
研发费用加计扣除的影响	-1,142,510.24
所得税费用	1,107,314.59

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	125,118.00	56,527.75
利息收入	2,051,606.13	3,042,612.88
收到的保证金及押金	899,8842.54	4,598,620.52
单位及个人往来款	897,666.88	1,250,118.08
其他	6,009.20	84,933.00
收回履约保证金	18,771,648.62	
合 计	30,850,891.37	9,032,812.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
现金支付的各项费用	6,114,869.32	2,892,481.99
支付的保证金及押金	8,586,424.00	10,001,650.24
往来款等其他	8,639,400.77	58,984.72
合 计	23,341,178.61	12,953,116.95

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	358,123.38	524,475.25
偿还关联方借款	500,000.00	11,000,000.00
合 计	858,123.38	11,524,475.25

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,890,590.32	6,331,619.97
加：资产减值准备		
信用减值损失	-4,212,779.60	-7,840,647.69
固定资产折旧	210,430.07	189,035.34
使用权资产折旧	926,873.86	988,254.87
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)	-81,394.96	-600.00

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,160.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	9,736,984.95	8,786,997.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	968,385.07	1,673,406.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	138,929.52	180,434.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	35,488.89	736,618.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,125,819.13	13,654,974.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,111,385.22	-66,256,973.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,393,765.79	-41,556,879.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,339,054.19	21,447,090.22
减：现金的上年年末余额	21,447,090.22	29,897,874.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,108,036.03	-8,450,784.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,339,054.19	21,447,090.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,339,054.19	21,447,090.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,339,054.19	21,447,090.22
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		

47、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、13、24、27。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	64,044.24

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	358,123.38
合 计	—	358,123.38

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	7,511,444.13	
资本化研发支出	1,212,059.78	
合 计	8,723,503.91	

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,238,485.54	
直接投入	4,190,469.77	
固定资产折旧	37,116.9	
其他费用	45,371.92	
合 计	7,511,444.13	

(2) 资本化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	350,305.71	
直接投入	858,473.08	
固定资产折旧	2,104.62	
其他费用	1,176.37	
合 计	1,212,059.78	

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

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

徐州圣伊置业有限公司	800 万元	徐州市	徐州市	房地产开发	100.00	设立
------------	--------	-----	-----	-------	--------	----

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的经营位于中国境内，业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事

件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

(4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 64.34% (比较期：72.08%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 61.36% (比较期：45.70%)。

3、流动风险

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股	母公司对本公司的表决权比
-------	-----	------	------	------------	--------------

				比例 (%)	例 (%)
徐州市文化旅游集团有限公司	徐州市	旅游资源投资、建设和运营管理	60.40 亿元	87.73	87.73

注：本公司的最终控制方是徐州市人民政府国有资产监督管理委员会，间接持有公司 87.73% 的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注十二、1 在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
徐州紫薇园旅游开发有限公司	材料费	12,326.73	6,237.62
徐州市源景园林设计有限公司	设计费	18,867.92	150,943.39
徐州市天美后勤服务有限公司	养护成本	696,282.19	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
徐州润华置业有限公司	工程施工收入		10,867,823.40

徐州新盛园博园建设发展有限公司	工程施工收入	3,802,259.29	7,353,056.88
徐州新盛园博园建设发展有限公司	设计收入		351,915.09
徐州市文化旅游集团有限公司	工程施工收入	4,826,028.78	8,015,652.88

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州市文化旅游集团有限公司	20,000,000.00	2022/5/7	2023/5/7	是
徐州市文化旅游集团有限公司	20,000,000.00	2022/6/20	2023/5/8	是
徐州市文化旅游集团有限公司	10,000,000.00	2022/11/7	2023/9/12	是
徐州市文化旅游集团有限公司	29,500,000.00	2021/1/7	2023/12/5	是
徐州市文化旅游集团有限公司	20,000,000.00	2023/5/8	2024/3/12	否
徐州市文化旅游集团有限公司	10,000,000.00	2023/6/19	2024/5/24	否
徐州市文化旅游集团有限公司	10,000,000.00	2023/7/13	2024/5/24	否
徐州市文化旅游集团有限公司	20,000,000.00	2023/9/1	2024/8/22	否
徐州市文化旅游集团有限公司	10,000,000.00	2023/11/6	2024/11/5	否
徐州市文化旅游集团有限公司	30,000,000.00	2023/11/9	2026/11/7	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
徐州市文化旅游集团有限公司	103,046,616.99	2021/3/4	2025/10/17	本金 90,000,000.00 元，利息 13,046,616.99 元未支付
徐州城市更新文旅发展有限公司	8,000,000.00	2021/1/27	2024/1/13	本期已还 500,000.00 元，利息每期支付
徐州城市更新文旅发展有限公司	10,015,812.47	2022/12/29	2024/11/15	本金 10,000,000.00 本期未还，利息 15,812.47 元未支付

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	130.58 万元	158.35 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
徐州市文化旅游集团有	1,935,867.20	6,016.00	3,683,624.65	800.00

限公司				
徐州润华置业有限公司	15,531.86	465.96	2,367,982.91	28,959.83
徐州市风景园林设计院有限公司	188,000.00	188,000.00	188,000.00	56,400.00
徐州市源景园林设计有限公司	690,000.00	690,000.00	690,000.00	690,000.00
徐州市云泉山庄酒店管理有限公司	141,606.55	141,606.55	141,606.55	141,606.55
徐州新盛园博园建设发展有限公司	22,474,888.64	17,823.02	2,279,699.93	22,797.00
合计	25,445,894.25	1,043,911.53	9,350,914.04	940,563.38
其他应收款：				
江苏九迪农业生态科技有限公司	312,648.70	156,324.35	312,648.70	93,794.61
徐州润华置业有限公司	2,088,451.05	20,884.51		
徐州新盛园博园建设发展有限公司	738,447.58	108,782.27	349,647.58	17,482.38
合计	3,139,547.33	285,991.13	662,296.28	111,276.99

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
徐州紫薇园旅游开发有限公司	18,564.36	6,237.63
徐州市滨湖游乐园艺有限公司		373,468.45
徐州市风景园林设计院有限公司		699,685.54
徐州市天美后勤服务有限公司	696,282.19	
合计	714,846.55	1,079,391.62
一年内到期的非流动负债：		
徐州市文化旅游集团有限公司		98,781,185.40
徐州城市更新文旅发展有限公司	7,500,000.00	
合计	7,500,000.00	98,781,185.40
其他流动负债：		
徐州城市更新文旅发展有限公司	10,015,812.47	10,003,500.00
合计	10,015,812.47	10,003,500.00
其他非流动负债：		
徐州市文化旅游集团有限公司	103,046,616.99	8,010,266.67
合计	103,046,616.99	8,010,266.67

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司（被告）与江苏拾美园林绿化工程有限公司（原告）建设工程施工合同纠纷。2019 年 5 月 10 日，原被告签订《新盛广场 G 楼硬质铺装、给排水及电气工程施工合同》，被告将位于泉山区苏堤路与湖北路交叉口西南角的新盛广场 G 楼硬质铺装、给排水及电气工程施工内容发包给原告施工，现已施工完毕，被告九州公司已按合同约定支付全部进度款。原告认为其按被告要求提供了结算资料，但被告未履行审计义务并按约定支付工程款，要求被告支付工程款（含进度款、竣工结算款及质保金）5,097,243.63 元及逾期付款利息，(2024)苏 0311 民初 5104 号判决书驳回原告诉讼请求，本案正处于对案涉工程造价进行司法鉴定过程中。

(2) 公司（被告）及陈杰（被告）与江苏觉悟律师事务所（原告）服务合同纠纷。原告举证 2020 年 9 月 30 日与公司签订一份律师代理合同，并由陈杰承担担保责任，被告于 2023 年 9 月 28 日向徐州市云龙区人民发出提出诉求，要求公司支付 500,000.00 元代理费，陈杰承担连带责任。本案处于进一步审理中。

(3) 公司（被告）与江苏关联景观工程有限公司盐城分公司（原告）建设工程合同纠纷。2020 年 7 月 30 日，原告与九州公司签订了《专业分包合同》，由原告承包徐州市轨道二号线（北段）复绿工程三标段（建国路、师大云龙校区等站点）土建部分工程。原告诉请九州支付工程款 3,735,669.77 元及逾期付款利息，被告抗辩根据双方在专业分包合同约定，具体结算金额以双方书面确认的最终审计为准，目前案涉工程还未完成最终审计，不具备付款条件。目前，原告已申请工程量及工程造价鉴定。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2024 年 2 月，本公司因与江苏光联景观工程有限公司盐城分公司建设工程施工合同纠纷，银行账户被冻结，冻结金额为 1,354,513.20 元。除上述事项外，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

徐州市泉润公园建设发展有限公司	徐州市	徐州市	公园建设、运营和维护	20.003		
-----------------	-----	-----	------------	--------	--	--

注：①2017年7月，本公司作为政府出资方代表成立徐州市五山公园建设发展有限公司（以下简称“项目公司”），本公司持有项目公司20%股份，截至2023年12月31日，本公司累计出资820.25万元，出资协议约定本公司出资不计利息，也不参与分红。本公司预计不享有项目公司清算后的剩余财产分配，及所持股权以后年度需无偿移交给政府。除此之外，本公司出资金额820.25万元由政府徐州市市政园林局拨付。综上，本公司不确认上述股权投资或债权投资，也不确认相关负债。

②2018年3月，本公司作为政府出资方代表成立徐州市泉润公园建设发展有限公司（以下简称“项目公司”），本公司持有项目公司20%股份，截至2023年12月31日，本公司尚未实际出资，出资协议约定本公司出资不计利息，也不参与分红。本公司预计不享有项目公司清算后的剩余财产分配，及所持股权以后年度需无偿移交给政府。除此之外，本公司未来出资将由政府徐州市市政园林局拨付。综上，本公司不确认上述股权投资或债权投资，也不确认相关负债。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	180,620,208.54	85,269,984.82
1至2年	35,127,103.46	19,450,494.03
2至3年	12,443,209.47	31,643,439.91
3至4年	25,558,268.50	14,664,496.16
4至5年	12,600,672.86	8,471,266.53
5年以上	7,115,778.53	14,580,985.38
小计	273,465,241.36	174,080,666.83
减：坏账准备	14,176,374.56	19,732,623.10
合计	259,288,866.80	154,348,043.73

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合并范围外工程款项	273,465,241.36	100.00	14,176,374.56	5.18	259,288,866.80

合 计	174,080,666.83	—	14,176,374.56	—	259,288,866.80
-----	----------------	---	---------------	---	----------------

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合并范围外工程款项	174,080,666.83	100.00	19,732,623.10	11.34	154,348,043.73
合 计	174,080,666.83	—	19,732,623.10	—	154,348,043.73

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	19,732,623.10		5,556,248.54		14,176,374.56
合 计	19,732,623.10		5,556,248.54		14,176,374.56

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
丰县经济开发区投资发展有限责任公司	3,992,469.45	货币
馆陶县园林局	600,000.00	货币
镇江市城市干道工程建设办公室	280,193.45	债权债务抵消
合 计	4,872,662.90	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武安市城镇建设发展集团城市建设投资开发有限公司	56,301,800.00	20.59	
徐州市住房和城乡建设局	50,185,923.23	18.35	1,337,299.52
江苏东海文化旅游发展集团有限公司	35,575,522.08	14.11	293,329.06
徐州新盛园博园建设发展有限公司	22,474,888.64	8.22	17,823.02
宿迁高新开发投资有限公司	8,395,311.33	3.07	
合计	172,933,445.28	64.34	1,648,451.60

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	5,431,412.02	3,223,015.33
合 计	5,431,412.02	3,223,015.33

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,849,041.29	1,545,396.72
1 至 2 年	834,790.00	188,150.88
2 至 3 年	40,688.34	390,311.28
3 至 4 年	351,055.68	1,511,498.70
4 至 5 年	1,090,904.30	210,000.00
5 年以上	1,650,040.96	1,493,270.10
小 计	7,816,520.57	5,338,627.68
减：坏账准备	2,385,108.55	2,115,612.35
合 计	5,431,412.02	3,223,015.33

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	6,447,819.19	4,738,285.82
关联方往来款	312,648.70	312,648.70
单位往来款	942,821.44	102,867.16
备用金		60,200.00
其他	113,231.24	124,626.00
小 计	7,816,520.57	5,338,627.68
减：坏账准备	2,385,108.55	2,115,612.35
合 计	5,431,412.02	3,223,015.33

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	2,115,612.35			2,115,612.35
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				

——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	269,496.20			269,496.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,385,108.55			2,385,108.55

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,115,612.35	269,496.20			2,385,108.55
合计	2,115,612.35	269,496.20			2,385,108.55

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
徐州润华置业有限公司	保证金	2,088,451.05	1年以内	26.72	20,884.51
中青旅投资控股(深圳)有限公司	往来款	767,980.00	1年以内	9.83	7,679.80
徐州新盛园博园建设发展有限公司	保证金	738,447.58	1年以内、3-4年	9.45	108,782.27
徐州市建设局	保证金	700,000.00	4-5年	8.96	350,000.00
南通市园林绿化工程处	保证金	500,000.00	5年以上	6.40	500,000.00
合计	——	4,794,878.63	——	61.36	987,346.58

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00			200,000.00		
对联营、合营企业投资						
合计	200,000.00			200,000.00		

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
徐州圣伊置业有 限公司	200,000.00			200,000.00		
合 计	200,000.00			200,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,479,487.99	127,113,044.21	168,501,138.14	147,657,817.45
其他业务				
合 计	158,479,487.99	127,113,044.21	168,501,138.14	147,657,817.45

(1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
按业务类型		
工程施工收入	156,729,837.04	165,969,585.53
养护工程收入	1,496,103.78	1,881,315.80
设计收入	253,547.17	650,236.81
合 计	158,479,487.99	168,501,138.14
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入		
设计收入	253,547.17	650,236.81
在某一时段确认收入		
工程施工收入	156,729,837.04	165,969,585.53
养护工程收入	1,496,103.78	1,881,315.80
合 计	158,479,487.99	168,501,138.14

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	81,394.96	600.00	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	178,082.76	56,527.75	
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-43,995.54	84,933.00	

4、其他符合非经常性损益定义的损益项目			
扣除所得税前非经常性损益合计	215,482.18	142,060.75	
减：所得税影响金额	53,870.55	35,515.19	
扣除所得税后非经常性损益合计	161,611.63	106,545.56	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	161,611.63	106,545.56	

2、净资产收益率及每股收益

①2023年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.98	0.33	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.47	0.32	

②2022年度

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

江苏九州生态科技股份有限公司

2024年4月29日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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/指标	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
递延所得税资产	5,888,418.79	6,067,425.33	5,888,418.79	6,067,425.33
递延所得税负债		180,434.46		180,434.46
盈余公积	811,765.98	811,623.19	811,765.98	811,623.19
未分配利润	1,214,440.24	1,213,155.11	1,381,954.74	1,380,669.61
所得税费用	1,068,721.50	1,070,149.43	1,068,721.50	1,070,149.43
归属于母公司股东的净利润	27,645,960.24	27,644,532.32		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号--所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	81,394.96
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	178,082.76
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-43,995.54
非经常性损益合计	215,482.18
减：所得税影响数	53,870.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	161,611.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用