



秦森园林

NEEQ: 832196

上海秦森园林股份有限公司  
(Shanghai Qinsen Landscape Co.,Ltd)



年度报告

2023

## 一、 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、公司负责人秦同千、主管会计工作负责人孙志辉及会计机构负责人（会计主管人员）孙志辉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、亚太（集团）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

不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	28
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第五节	公司治理 .....	35
第六节	财务会计报告 .....	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	89

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
秦森园林、公司、本公司、股份公司	指	上海秦森园林股份有限公司
股东大会	指	上海秦森园林股份有限公司股东大会
董事会	指	上海秦森园林股份有限公司董事会
监事会	指	上海秦森园林股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	上海秦森园林股份有限公司章程
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
森欣投资	指	上海森欣投资中心(有限合伙)

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海秦森园林股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai qinsen landscape co.,ltd		
	-		
法定代表人	秦同千	成立时间	2001年4月29日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（秦同千），一致行动人为（森欣投资、秦焕根）
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	园林工程施工、园林景观设计、园林养护及苗木种植业务;古建筑服务;生态修复。		
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	秦森园林	证券代码	832196
挂牌时间	2015年4月1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）	212,815,710
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙志辉	联系地址	上海市静安区汶水路 299 弄 25 号楼
电话	021-66583001	电子邮箱	zxf-db@qinsen-la.com
传真	021-66833001		
公司办公地址	上海市静安区汶水路 299 弄 25 号楼	邮政编码	200072
公司网址	http://www.qinsen-la.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	91310000631066778X		
注册地址	上海市静安区汶水路 299 弄 25、26、27 号五层		

注册资本（元）	212,815,710	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-------------	--------------	---

## 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

公司的主营业务为园林工程施工、园林景观设计、园林养护及苗木种植，作为一家跨区域发展的综合性园林企业，公司秉承“生态优先、以人为本、力争引领行业发展”的理念，以“国家储备林、公园综合体、河湖治理、土壤修复、美丽乡村、湿地公园、海绵城市”为核心业务，形成了集“生态技术研发、景观规划设计、园林环境营建、生态产业运营”为一体的综合业务模式。

经过二十多年的发展，公司已经拥有市政、风景园林、建筑、环保、古建、水利、劳务等多项设计施工资质，具备较为完整的“设计-施工-运维”产业链优势，具备跨区域开展项目能力，是属于国内园林企业第一梯队。根据园冶杯国际竞赛组委会联合中国风景园林网、世界园林杂志社等有关单位共同组织开展的《中国园林绿化行业经营状况调查报告（2017-2018）》，公司位列“中国生态园林百强企业”第 18 名，根据《全国园林绿化行业经营状况调查报告（2018-2019）》，公司位列“中国生态园林百强企业”第 12 名，“全国生态园林十佳科技创新企业”。

公司商业与经营模式如下：

#### 1、 业务承接模式

公司主要通过以下三种方式，获取园林绿化及其相关工程：

##### (1) 通过公开招标方式，参与纯施工项目或 EPC 项目的竞标

公司经营部负责施工项目的招投标工作的归口管理（设计施工一体化项目由设计部门及经营部按所属职责共同配合管理），全面落实招投标具体工作、并指导监督各事业部、项管部或项目部的招投标管理工作。公司经营部负责牵头实施，采购中心、工程管理部及各项目部负责配合。公司经营部负责信息收集，成立投标工作小组，明确投标组长、投标组成员及工程基本信息等；经营部统计成本测算清单并发成本控制部，成本控制部将主要询价材料汇总整理后统一发给采购中心进行询价，采购中心依据投标工程性质、工程地点、工期等情况按时回复成本控制部合理的采购价；投标工作中对于招标文件、设计图纸上的技术问题及技术标书，由工程管理部负责收集和实施并把存在问题报经营部，经营部收集项目部、工程管理部、成本控制部、设计部等各部门问题并汇总后上报业主解答，经营部编制、收集和汇总各投标文件并装订封标，在规定的时间节点完成投标任务工作。

(2) 以社会资本方身份，参与 PPP 项目的社会资本方、工程施工方（“两标并一标”）的竞标 PPP（Public-Private Partnership），即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。

该模式鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。

前期准备阶段，公司主要结合当地政府的信誉及财政实力审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目；重点关注并审查项目的物有所值评价、财政承受能力论证以及项目实施方案的内容及通过等情况，审查评估项目纳入财政部 PPP 项目库及项目政府支出纳入财政预算是否存在实质性障碍。公司投拓部门及经营部门主要是从外部金融部门的视角出发，判断拟承揽项目所在区域（或所在地）的地方财政收支及承受能力情况，包括一般预算收入、当地政府负债率、是否是金融机构的禁入区域等；同时，对项目本身的 PPP 财政承受能力、是否触发“10%”红线等作出预判。

项目承接阶段中前期，随着项目的合规性程序逐渐展开，公司投拓部门及经营部门会及时跟进项目进程，尤其针对项目的财政承受能力评估、物有所值论证及实施方案做重点跟踪评价工作；根据上述内容审查评估项目纳入财政部 PPP 项目库及项目政府支出纳入财政预算是否存在实质性障碍。同时，公司（及合作方）会积极联系及评估金融机构对该项目的融资安排是否具备可行性。

在项目承接阶段后期即招投标、PPP 合同签订、项目实施阶段，在判断项目入库并能获取融资的情况下，公司重点选择大型央企或当地大型国企作为联合体参与投标；中标后，由各社会资本方与政府方签署 PPP 项目合同，公司及其它社会资本会积极推进金融机构融资的落地。在 SPV 设立完成后，公司及其它社会资本方会与 SPV 及时签订相关工程设计、施工合同，完成对应工程项目的承接。

注：《中华人民共和国招标投标法实施条例》第九条第(三)项规定：已通过招标方式选定的特许经营项目投资人依法能够自行建设、生产或者提供的，可以不进行招标。这种合并招标的行为，简称“两标并一标”。

### （3）通过专业工程分包方式，承接总承包方合法分包的园林绿化工程

专业工程分包是指建筑工程总承包单位根据总承包合同的约定或者经建设单位的允许，将承包工程中的专业性较强的专业工程发包给具有相应资质的其他建筑业完成的活动。

公司通过参与总承包方的内部招标程序或商业谈判程序并经业主单位同意（如需要），获取总承包方合法分包的园林绿化工程。

## 2、采购模式

根据公司主营业务，公司采购主要分为物资采购和劳务采购（劳务分包）两大类。公司制定了《物资采购管理制度》、《项目成本采购管理办法》、《采购、分包类合同签订、审批管理办法》、《供应商管理制度》等内部控制制度，明确了物资采购和劳务采购相关的采购作业流程、各级审批权限、文档流转、供应商管理、合同管理、订单管理等要求，加强了采购的计划性和成本管理，提高了采购工作效率，达到了有效的控制采购的质量、价格和供货及时性，满足了公司各工程项目运转的要求，



实现了采购的规范化、制度化和科学化。

### （1）物资采购

公司物资采购主要涉及公司采购中心、子公司、事业部、项目部及苗圃的物资采购活动，包括绿化材料、饰面装饰材料、结构材料、水电材料、养护物资及专业分包（不包含固定资产、行政办公用品、工程施工班组、养护班组、机械台班、土方）的采购、验收、结算及付款。

根据公司工程和苗圃的经营发展需要，公司的物资采购方式划分为“集中采购、招标/战略采购、项目采购、零星采购”四大类，其中“集中采购和招标/战略采购”由公司采购中心负责统一管理，“项目采购和零星采购”由各项目/（苗圃）指定的采购人员负责采购操作。

公司工程物资采购主要由采购中心统筹，采购中心定期发布主要工程物资的指导价格，其中石材、木材由采购中心集中采购，其余施工物资由各事业部、项目部采购员根据项目进度情况按需提交采购申请，经各级审批后实施采购。采购物资由各事业部、项目部现场验收，并进行存放和领用管理。公司工程管理部对各项目实行不定期检查和季度检查，并会同财务部对所有项目工程物资实行半年度/年度全面盘点。

公司苗木采购主要分为外购和自有苗圃供应两种方式，其中外购为主。公司苗木生产部每月发布可出圃苗木清单，各事业部、项目部采购员根据此清单及项目需要提交项目采购需求计划单，并注明其中由自有苗圃供应的苗木。经采购中心和苗木生产部审核后，外购部分由采购中心统筹，自有苗圃苗木由苗木生产部负责出库发货，项目部收到苗木后开具验收单，苗木生产部根据验收单提交结算申请，并经成本控制部、财务部等部门审核后结算。

### （2）采购流程

公司物资采购的主要流程如下：

工程项目中标以后，公司项目采购员或采购中心及时对中标项目的材料信息进行了解和核对，从整体上对材料进行大体把控和准备相关前期工作，并着手准备供应商的询比价工作。

根据工程合同、图纸清单等，项目部或苗圃提前做好计划并与甲方充分沟通，确定施工进度与材料进场计划，参照“材料采购周期表”及时提交《物资需求计划》。

项目采购员或采购中心接收到经审批后的《物资需求计划》后，按材料类型指派采购人员负责编制《物资采购计划》，该采购计划须有三家（含）以上供应商进行询比价（特殊情况应在采购计划单上写明原因，如：战略合作供应商等），综合对比（质量、价格、供货能力、服务支持、付款方式、发票等因素）后确定首选供应商及备用供应商，整理汇总之后才能进行流程审批。

《物资采购计划》审批后，项目采购员或采购中心提报采购合同，经审批后实施采购。

为提高工作效率和降低采购成本，主要包括五金配件、小型工具和辅材等低值易耗物资的零星材料采购，公司简化了相关节点的审批流程，一般在项目经理审批后直接由采购经办人员负责采购，且单次采购金额在 5,000 元以下的零星材料采购，可以不签订采购合同。

### （3）供应商管理

公司通过对供应商的开发、评估、选择和定期考评，筛选出优秀供应商并对其进行分级管理，促使供应商及时提供优良的材料和服务，以满足公司的经营发展需要。公司供应商管理涉及所有供应公司工程项目及苗圃生产经营所需的绿化材料、饰面装饰材料、结构材料、水电材料、其他材料的供应商及专业分包商。主要分为如下管理步骤：

①新供应商开发及资料建立。对每一类主要材料或经常采购的材料或服务，采购中心及项目（苗圃）采购人员周期性地进行市场调查，并开发不少于三家稳定可靠的供应商，作为储备或交互采购，以稳定货源供应、价格及质量。

新供应商选用之前必须先立项申请，申请时必须提交供应商相关资料，通过采购中心审核后的供应商才能进入《合格供应商名录》，才能向其采购。

②新供应商评估及选择。公司主要评估供应商的如下特征：公司性质、经营时间、管理能力、资金实力、生产能力、生产设备及技术能力、研发能力、不合格品处理措施、卫生与安全状况、品种规格、产品质量状况、供货能力、价格竞争力、服务支持、付款方式、行业信誉度、地理位置等。

公司对新供应商采取样品评估、问卷调查评估和现场评估 3 种评估方法，其中苗木、石材、木材等新供应商必须进行现场评估。

③供应商业绩考核及评级。公司对所有供应商进行年度业绩考核和评级及动态业绩考核和评级。

### （4）劳务作业

①劳务分包的形式和内容。为提高生产效率、降低生产成本，公司通常将园林景观工程中涉及的劳务工作交由劳务公司进行作业。公司劳务分包由公司项目部负责施工过程的技术指导，劳务分包班组负责劳务作业的具体实施及部分辅材采购。

②劳务分包单位选择。公司制定了《供应商管理制度》、《施工班组、供应商评定标准及管理办法》、《采购、分包类合同签订、审批管理办法》等，规定了劳务分包单位的选择、合同签订、日常管理、评定及结算。公司对劳务分包单位是否具备相应资质进行核查，并对其作业能力、资金实力、过往经验等进行综合考察评价。

③劳务分包结算。一般对于可量化的施工作业，公司采用计件工资制；对于少量难以量化的施工作业，公司采用计时工资制。两种方式下，按照劳务分包合同，一般在工程竣工验收支付至劳务费用

的70%左右，待工程质保期结束，经公司审核确认验收劳务工的工作合格后，与劳务公司办理最终劳务结算并付清。

### 3、项目实施模式

(1) 招投标工作：招投标管理实行公司统一管理下的分级管理负责制。公司经营部负责施工项目的招投标工作的归口管理（设计施工一体化项目由设计部及经营部按所属职责共同配合管理），全面落实招投标具体工作、并指导监督各事业部、项管部或项目部的招投标管理工作。

公司经营部负责牵头实施，采购中心、工程管理部和各项目部负责配合。公司经营部负责信息收集，成立投标工作小组，明确投标组长、投标组成员及工程基本信息等；经营部统计成本测算清单并发成本控制部，成本控制部将主要询价材料汇总整理后统一发给采购中心进行询价，采购中心依据投标工程性质、工程地点、工期等情况按时回复成本控制部合理的采购价；投标工作中对于招标文件、设计图纸上的技术问题及技术标书，由工程管理部负责收集和实施并把存在问题报经营部，经营部收集项目部、工程管理部、成本控制部、设计部等各部门问题并汇总后上报业主解答，经营部编制、收集和汇总各投标文件并装订封标，在规定的时间节点完成投标任务工作。

(2) 项目实施：承包合同由经营部牵头负责，施工班组选定和项目经理考核方案由工程管理部及成本控制部牵头负责；在工程预算管理上，各项目部负责编制，苗木生产部配合提供苗木询价价格；预算编制完成及合同开始执行后，项目负责人及工程管理部各分管负责人需对土方质量、土方造型、主要苗木定位、主要景点设计、关键施工步骤及节点进行技术把控，重要工序及施工节点必须通报工程管理部相关技术质量负责人，获得确认后方准予进行施工。采购人员积极配合落实苗木资源及购销合同谈判，项目部负责落实苗木材料进场时间计划。

(3) 竣工验收：工程管理部接到项目竣工初验通知后，在一周内组织相关部门进行工程初验，验收对象为竣工图、施工资料（含报监资料），对有关施工现场质量进行检查；工程管理部组织技术、采购、养护、绿化、土建、经营等部门竣工验收合格后，项目部应在一月内将整个项目中现场资料及竣工图、结算书移交给成本控制部内审，内审合格后作为结算依据报送，成本控制部应审查资料的齐全完备性及准确性，防止遗漏或出现差错。工程施工完成后，项目部必须根据合同约定及时进入养护期并办妥移交至养护部或物业公司的相关手续。工程尾款催收的相关资料移交至工程部，以便于结算收尾。

(4) 质量安全：公司制定了《工程管理检查制度》、《工程施工质量管理制度》、《施工现场安全文明施工管理制度》等内部控制制度，明确了施工管理的作业流程，检查内容、检查流程、检查要求以及问题整改等措施等，建立了完善的质量控制和安全管理。工程管理部负责执行检查，各事业

部、项目部接受检查。检查分为日常检查（不定期检查）和季度检查两种，检查内容包括总体目标及关键环节管理、进度产值管理、工程经济及成本控制、技术质量管理、安全文明施工管理、项目资料管理和项目部建设及项目财务管理。

#### 4、结算模式

##### （1）园林工程施工业务结算模式

公司与客户签订合同时，约定工程暂定总价；较少项目有工程预付款，但需提供相对应的预付款保函（保函有效期基本为合同工期），通常签订合同一周后客户向公司支付合同总金额 10%-15%作为预付款；部分项目需缴纳履约保证金，一般为合同总金额的 2%-3%；大部分项目按期支付进度款。

工程进度款一般根据当月审核后的工作量计价后，按月支付，支付金额为计价结果的 50%-80%；在项目竣工结算前，工程进度款一般最多累计支付至工程暂定总价的 80%。完成结算审价后一般支付到工程结算总价的 90%-95%，剩余为质量保证金，留滞期限一般为两年。养护保修期结束后付清余款。

##### （2）园林景观设计业务结算模式

公司景观设计业务通常分为四个阶段：出具设计方案阶段、扩初阶段、出具施工图纸阶段和服务跟踪阶段，客户根据项目不同阶段向公司支付一定比例的设计费用，在设计项目完成后支付剩余设计费用。

##### （3）园林养护业务结算模式

公司园林养护业务一般按养护总面积和单价标准计算养护金额，公司与客户签订合同时约定养护期限，其养护费用的支付也按合同约定的时段进行。

报告期内，公司的产品与服务、经营模式、收入模式等未发生变化。

## （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	517,709,168.13	699,861,004.73	-26.03%
毛利率%	19.36%	18.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,129,240.21	20,868,904.27	87.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,435,353.28	18,906,452.40	98.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属	3.91%	2.15%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	3.74%	1.95%	-
基本每股收益	0.18	0.10	80.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	3,735,276,211.23	4,419,116,058.29	-15.47%
负债总计	2,709,076,211.04	3,432,315,914.86	-21.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,021,208,433.26	982,079,193.05	3.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.8	4.61	4.12%
资产负债率% (母公司)	71.94%	77.10%	-
资产负债率% (合并)	72.53%	77.67%	-
流动比率	1.27	1.19	-
利息保障倍数	4.78	3.10	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-5,138,989.94	5,229,008.89	-198.28%
应收账款周转率	1.26	1.37	-
存货周转率	3.09	4.89	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-15.47%	0.51%	-
营业收入增长率%	-26.03%	-34.54%	-
净利润增长率%	89.44%	72.41%	-

### 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	15,601,196.40	0.42%	64,669,892.12	1.46%	-75.88%
应收票据			48,731.50	0.00%	-100.00%
应收账款	241,633,326.39	6.47%	426,211,132.16	9.64%	-43.31%
预付款项			488,426.31	0.01%	-100.00%
其他应收款	87,020,956.37	2.33%	153,579,949.32	3.48%	-43.34%
存货	137,564,677.70	3.68%	133,055,940.65	3.01%	3.39%
合同资产	2,653,186,879.29	71.03%	3,047,653,164.97	68.97%	-12.94%
其他流动资产	100,385,990.57	2.69%	81,067,336.57	1.83%	23.83%
长期应收款	29,981,580.00	0.80%	29,981,580.00	0.68%	0.00%
长期股权投资	233,320,016.83	6.25%	225,102,362.21	5.09%	3.65%

投资性房地产	124,743,671.26	3.34%	123,936,560.84	2.80%	0.65%
固定资产	92,551,569.93	2.48%	102,820,819.46	2.33%	-9.99%
使用权资产	2,152,313.27	0.06%	2,346,920.04	0.05%	-8.29%
商誉	1,149,823.10	0.03%	1,149,823.10	0.03%	0.00%
长期待摊费用	296,507.55	0.01%			
递延所得税资产	15,687,702.57	0.42%	27,003,419.04	0.61%	-41.90%
短期借款	93,131,729.18	2.49%	101,134,976.27	2.29%	-7.91%
应付票据	5,000,000.00	0.13%	5,000,000.00	0.11%	0.00%
应付账款	2,191,680,058.06	58.68%	2,724,878,756.08	61.66%	-19.57%
预收款项	576,111.00	0.02%	1,593,898.98	0.04%	-63.86%
合同负债	24,077,832.75	0.64%	40,993,508.81	0.93%	-41.26%
应付职工薪酬	19,611,958.48	0.53%	15,316,208.76	0.35%	28.05%
应交税费	2,199,649.34	0.06%	123,335,508.93	2.79%	-98.22%
其他应付款	142,643,388.03	3.82%	207,374,363.20	4.69%	-31.21%
一年内到期的非流动负债	3,643,261.34	0.10%	13,255,002.29	0.30%	-72.51%
其他流动负债	68,487,534.50	1.83%	38,721,673.82	0.88%	76.87%
长期借款	153,232,255.70	4.10%	153,209,632.37	3.47%	0.01%
租赁负债	1,125,863.79	0.03%	1,212,577.74	0.03%	-7.15%
长期应付款	3,666,568.87	0.10%	6,289,807.61	0.14%	-41.71%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金为 15,601,196.40 元，较上年期末下降了 75.88%，主要系偿还债务所致。
- 2、本期期末应收账款为 241,633,326.39 元，较上年期末下降了 43.31%，主要系本期收回工程款所致。
- 3、本期期末其他应收款为 87,020,956.37 元，较上年同期下降了 43.34%，主要系收回前期缴纳的保证金所致。
- 4、本期期末递延所得税资产为 15,687,702.57 元，较上年同期下降了 41.90%，主要系减值准备转回，确认的递延所得税资产减少所致。
- 5、本期期末预收款项为 576,111.00 元，较上年同期下降了 63.86%，主要系预收的房租收入减少所致。
- 6、本期期末合同负债为 24,077,832.75 元，较上年同期下降了 41.26%，主要系预收合同未履约货款减少所致。
- 7、本期期末应交税费为 2,199,649.34 元，较上年同期下降了 98.22%，主要系冲减以前年度计提的未到纳税义务时点的增值税所致。
- 8、本期期末其他应付款为 142,643,388.03 元，较上年同期下降了 31.21%，主要系归还前期供应商缴纳的部分保证金所致。
- 9、本期期末一年内到期的非流动负债为 3,643,261.34 元，较上年同期下降了 72.51%，主要系一年内到期的款项减少所致。

10、本期期末其他流动负债为 68,487,534.50 元，较上年同期上涨了 76.87%，主要系待执行履约成本增加所致。

11、本期期末长期应付款为 3,666,568.87 元，较上年同期下降了 41.71%，主要系偿还了融资租赁款所致。

## (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	517,709,168.13	-	699,861,004.73	-	-26.03%
营业成本	417,495,155.51	80.64%	571,461,394.32	81.65%	-26.94%
毛利率%	19.36%	-	18.35%	-	-
销售费用	493,929.45	0.10%	1,557,148.01	0.22%	-68.28%
管理费用	55,068,258.48	10.64%	65,799,582.61	9.40%	-16.31%
研发费用	19,120,133.43	3.69%	28,322,394.13	4.05%	-32.49%
财务费用	13,988,154.27	2.70%	12,613,853.18	1.80%	10.90%
其他收益	2,120,836.18	0.41%	2,124,547.84	0.30%	-0.17%
投资收益	522,836.72	0.10%	8,597,261.60	1.23%	-93.92%
信用减值损失	39,504,311.14	7.63%	-60,891,610.86	-8.70%	164.88%
资产减值损失	579,978.39	0.11%	59,106,235.40	8.45%	-99.02%
资产处置收益	71,019.71	0.01%	194,789.05	0.03%	-63.54%
营业外收入	519.13	0.00%			
营业外支出	246,386.65	0.05%	10,624.25	0.00%	2,219.10%
净利润	38,681,042.35	7.47%	20,418,631.99	2.92%	89.44%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期销售费用为 493,929.45 元，较上年同期下降了 68.28%，主要系优化人员结构，销售费用下降所致。
- 2、本期研发费用为 19,120,133.43 元，较上年同期下降了 32.49%，主要系优化人员结构，研发费用下降所致。
- 3、本期投资收益为 522,836.72 元，较上年同期下降了 93.92%，主要系本期投资收益减少所致。
- 4、本期信用减值损失为 39,504,311.14 元，较上年同期下降了 164.88%，主要系收回应收款项所致。
- 5、本期资产减值损失为 579,978.39 元，较上年同期下降了 99.02%，主要系部分施工项目进行了结算所致。
- 6、本期营业外支出为 246,386.65 元，较上年同期上涨了 2,219.10%，主要系罚款支出增加所致。

### 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	505,850,277.92	686,632,693.99	-26.33%
其他业务收入	11,858,890.21	13,228,310.74	-10.35%
主营业务成本	406,715,241.90	563,961,875.14	-27.88%
其他业务成本	10,779,913.61	7,499,519.18	43.74%

## 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
园林工程	502,046,600.17	406,261,599.89	19.08%	-26.16%	-27.76%	1.78%
景观设计	2,525,420.91	438,486.17	82.64%	-58.45%	-72.98%	9.34%
绿化养护	1,278,256.84	15,155.84	98.81%	113.86%		-1.19%
其他业务收入	11,858,890.21	10,779,913.61	9.10%	-10.35%	43.74%	-34.21%

## 按地区分类分析：

√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
华东地区	278,448,348.27	231,861,046.87	16.73%	-20.10%	-26.48%	7.23%
华中地区	190,864,327.17	138,907,347.58	27.22%	-38.65%	-35.31%	-3.76%
其他地区	48,396,492.69	46,726,761.06	3.45%	20.19%	12.98%	6.16%

## 收入构成变动的原因：

报告期内产品分类中园林工程和景观设计较上年同期有所下降，主要系受市场环境的影响，同时公司加强了风险控制，对回款较慢的项目暂缓施工。绿化养护较上年同期有所上涨，主要系开拓了苗木种植养护的业务。

报告期内按区域分类中华东地区、华中地区较上年同期有所下降，其他地区较上年同期有所上涨，主要系根据公司的业务发展规划，拓展了其他区域的业务。

## 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	莱州市鑫磊商务服务有限公司	105,480,733.94	20.37%	否
2	叶县国森林业有限责任公司	36,746,284.40	7.10%	是



3	澠池会盟林业有限公司	59,627,614.68	11.52%	是
4	安阳市景欣生态林业有限公司	44,087,592.53	8.52%	是
5	上海园林绿化建设有限公司	59,402,752.30	11.47%	否
合计		305,344,977.85	58.98%	-

### 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	莱州银东建筑工程有限公司	28,816,400.00	7.54%	否
2	绍兴古阅建筑材料有限公司	17,490,010.00	4.58%	否
3	莱州市宏豪土石方工程有限公司	15,595,600.00	4.08%	否
4	江苏森乐园林绿化工程有限公司	11,741,900.00	3.07%	否
5	江苏泽春园林景观工程有限公司	10,760,550.00	2.82%	否
合计		84,404,460.00	22.09%	-

### (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	-5,138,989.94	5,229,008.89	-198.28%
投资活动产生的现金流量净额	-9,694,988.04	-38,594,496.05	74.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,934,717.74	-7,798,231.51	-335.16%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额为-5,138,989.94元，较上年同期下降了198.28%，主要系支付了供应商款项所致。

本期投资活动产生的现金流量净额为-9,694,988.04元，较上年同期上涨了74.88%，主要系对外投资减少所致。

本期筹资活动产生的现金流量金额为-33,934,717.74元，较上年同期下降了335.16%，主要系优化债务结构，偿还了部分借款所致。

## 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	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	型	务					
阿尔帕斯建筑工程（上海）有限公司	控股子公司	各类工程建设活动；建设工程设计	40,000,000	20,002,564.32	19,991,564.32	0	-884.92
山西上党荫城古镇旅游开发有限公司	控股子公司	旅游景区开发建设施工、景区园林规划设计施工、景区配套设施	159,044,400	49,682,617.40	19,701,037.40	0	-252,067.13

		施建设与服务					
江西森乐苗木发展有限公司	控股子公司	苗木种植、销售	6,000,000	11,943,084.58	- 4,388,820.70	55,460.00	-337,407.97
上海森葆苗木有限公司	控股子公司	苗木种植、销售	400,000	13,683,958.95	5,786,625.54	0	-921,401.58
榕桑古建（上海）文化科技工程有限公司	控股子公司	房屋建筑施工、室内外装潢、土石方	100,000,000	64,425,167.72	12,977,288.9 2	71,223,012.31	1,630,300.5 8

公司		建设施工、水电安装、市政公用建设					
安徽秦森生态环境治理有限公司	控股子公司	建设工程设计；公路管理与养护；各类工程建设活动；城市生活	50,000,000	1,004.57	-1,495.43	0	-957.10

		垃圾经营性服务；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包					
济南古忆工程技术咨询有限公司	控股子公司	工程技术咨询；古建筑工程服务；古建筑	2,000,000	1,825.70	-712,036.84	0	-263,482.83

		修缮工程 工程技术咨询； 古建筑工程服务； 古建筑修缮工程等					
夏邑县林茂国储林木有限公司	参股公司	PPP项目的投资、建设、运营	266,000,000	510,974,017.88	140,073,228	0	0
新乡新森	参股公司	PPP项目的	161,204,500	707,181,413.81	159,104,091.83	28,386,567.43	- 1,986,372.38

建设工程有限公司		投资、建设、运营					
渑池会盟林业有限公司	参股公司	PPP项目的投资、建设、运营	252,876,800	1,286,718,261.32	70,921,849.85	0	-1,884.15
叶县国森林业有限责任公司	参股公司	PPP项目的投资、建设、运营	184,434,400	942,328,789.76	50,646,729.88	0	123.88
巩义中交上航秦森生态投资	参股公司	PPP项目的投资、建设、运营	137,000,000	832,352,544.50	139,706,102.33	22,166,864.30	352,446.12

有限公司							
安阳市景欣生态林业有限公司	参股公司	PPP项目的投资、建设、运营	1,194,880,000	3,560,900,260.13	406,614,418.43	100,000	- 3,204,111.47
义马市绿城林业发展有限公司	参股公司	PPP项目的投资、建设、运营	100,939,300	450,718,749.73	67,263,974.31	0	1,386.73
上海秦森文化科技发展有限公司	参股公司	技术服务、技术开发、技术咨询	7,150,000	860,026.01	- 2,833,611.08	1,181,494.29	- 1,255,738.57



	、交流、转让、推广；组织文化艺术交流活动；人工造林；森林经营和管护；林业产品销售					
--	--	--	--	--	--	--

### 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
------	-------------	------

夏邑县林茂国储林木有限公司	公司的 SPV 公司	是运作夏邑县国家储备林基地建设项目而成立的特定目的公司
新乡新森建设工程有限公司	公司的 SPV 公司	为运作新乡经济技术开发区水系综合利用 PPP 项目而成立的特定目的公司
澠池会盟林业有限公司	公司的 SPV 公司	为运作澠池县国家储备林基地建设 PPP 项目而成立的特定目的公司
叶县国森林业有限责任公司	公司的 SPV 公司	为运作叶县国家储备林基地建设 PPP 项目而成立的特定目的公司
巩义中交上航秦森生态投资有限公司	公司的 SPV 公司	为对巩义项目进行运作而成立的特定目的公司
安阳市景欣生态林业有限公司	公司的 SPV 公司	为运作安阳市国家储备林基地建设项目而成立的特定目的公司
义马市绿城林业发展有限公司	公司的 SPV 公司	为运作义马市国家储备林基地建设项目而成立的特定目的公司

## (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
经营资质风险	公司目前主要从事园林工程施工、园林景观设计、园林养护及苗木种植等业务。目前,公司拥有风景园林工程设计专项甲级、建筑工程施工总承包三级,水利水电工程施工总承包三级,市政公用工程施工总承包三级,古建筑工程专业承包一级,城市及道路照明工程专业承包三级,环保工程专业承包三级,施工劳务企业资质劳务分包不分级。公司主营业务需要取得建设主管部门颁发的经营资质,同时,公司还需要遵守各级政府部门

	<p>的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。如果公司违反相关法规，则将被暂停或吊销已有的经营资质，或者导致经营资质到期后不能及时续期，经营资质的缺失将会直接影响公司正常的业务经营活动。</p>
PPP 项目相关风险	<p>PPP 项目往往投资金额高，项目建设、运营及付款周期相对较长，如果过程中项目管理不当，就可能出现工程延期、总成本增加、预期收益偏差等影响项目现金流及收益的风险。</p>
客户集中风险	<p>报告期内,公司前五大客户销售收入占比较高，存在客户集中度较高的风险。</p>
市场竞争风险	<p>园林绿化行业目前从业企业较多、市场集中度较低。截至目前，我国园林绿化企业数量已经超过 16,000 家。随着园林绿化行业逐步走向成熟，规模化、全国化经营成为趋势，“大行业、小公司”的市场格局逐步转向“大行业、大公司”阶段。国内多家园林绿化企业已登陆资本市场，凭借资金实力在全国范围内扩大业务，市场竞争也趋于更加激烈。尽管公司具有诸多园林企业优秀资质，而且公司已具备跨区域经营能力、大中型项目施工等能力，但是，业务的跨区域扩张势必使公司面对更激烈的市场竞争。随着市场竞争的加剧，和相关材料、人力成本、运输成本的增加压力，项目毛利率亦会受到不利影响；受宏观经济环境、房地产政策调整等影响，园林施工行业竞争不断加剧，房地产园林施工业务、市场工程业务拓展难度加大。</p>
人才流失风险	<p>公司通过培养和外聘聚集了一批研发、设计、施工、管理等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种激励制度,但随着市场竞争的不断加剧，城市园林行业对专业人才和技术需求的与日俱增，仍不能排除优秀人才流失的风险。随着公司业务的快速扩张，公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，或者造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （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	0
销售产品、商品，提供劳务	300,000,000	117,965,742.81
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	10,000,000	1,774,401.34
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 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：

公司参股类的 PPP 项目公司，是为对相关 PPP 项目进行运作而专门成立的 SPV 公司，公司对其的持股比例均低于 50.00%，公司作为相关 PPP 项目中标联合体的成员单位，与 SPV 公司签署工程施工合同是 PPP 项目合同体系的重要组成部分。

园林工程施工、园林景观设计、园林养护及苗木种植业务为公司的主营业务，公司拥有风景园林工程设计专项甲级、市政公用工程施工总承包三级、水利水电工程施工总承包三级、建筑工程施工总承包三级、城市及道路照明工程专业承包三级、古建筑工程施工专业承包一级、环保工程施工专业承包三级，为关联方提供风景园林工程设计服务、工程施工及苗木是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

公司基于日常商务接待、员工培训以及召开各类会议的需要，向关联方采购会务服务、酒店相关服务，定价公允，符合公司和所有股东利益。公司将部分闲置的办公区域以市场价格出租予实际控制人控制的其他企业，价格公允，不存在损害公司利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### （四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年11月19日		挂牌	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月19日		挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2014年11月9日		挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，报告期末不存在未履行完毕的承诺事项。

#### （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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
货币资金	货币资金	冻结	1,500,000.00	0.04%	本期期末其他货币资金系信用保证金，使用受限
上海市汶水路299弄25、26、27号房产	固定资产	抵押	91,277,500.24	2.44%	长期借款、短期借款及长期应付款抵押
上海市汶水路299弄25、26、27号房产	投资性房地产	抵押	124,743,671.26	3.34%	长期借款及短期借款抵押
<b>总计</b>	-	-	217,521,171.50	5.82%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

无重大影响

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

### 三、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	136,926,813	64.34%	0	136,926,813	64.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,296,196	9.07%	0	19,296,196	9.07%	
	董事、监事、高管	53,083,341	24.94%	0	53,083,341	24.94%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	75,888,897	35.66%	0	75,888,897	35.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	57,888,590	27.20%	0	57,888,590	27.20%	
	董事、监事、高管	14,347,500	6.74%	0	14,347,500	6.74%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		212,815,710	-	0	212,815,710	-	
普通股股东人数							506

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

### 四、普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末 持有的司 法冻结 股份数 量
1	秦同千	77,184,786	0	77,184,786	36.2684%	57,888,590	19,296,196	77,184,786	0
2	深圳前海固与投资基金	21,047,430	0	21,047,430	9.8900%	0	21,047,430	0	0

	合伙企业 (有限合 伙)								
3	秦焕 根	12,654,375	0	12,654,375	5.9462%	12,654,375	0	12,654,375	0
4	南通 得一 投资 中心 (有 限合 伙)	10,442,250	0	10,442,250	4.9067%	0	10,442,250	0	0
5	成英	9,357,268	0	9,357,268	4.40%	0	9,357,268	0	0
6	李世 伟	8,026,220	0	8,026,220	3.7714%	0	8,026,220	0	0
7	龚园 园	5,221,125	0	5,221,125	2.4534%	0	5,221,125	0	0
8	上海 森欣 投资 中心 (有 限合 伙)	4,870,409	0	4,870,409	2.2886%	3,652,807	1,217,602	0	0
9	南通 京源 环保 产业 发展 有限 公司	4,000,000	0	4,000,000	1.8796%	0	4,000,000	0	0
10	连杰 民	3,278,710	0	3,278,710	1.54%	0	3,278,710	0	0
	<b>合计</b>	<b>156,082,573</b>	<b>0</b>	<b>156,082,573</b>	<b>73.34%</b>	<b>74,195,772</b>	<b>81,886,801</b>	<b>89,839,161</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司股东秦同千（直接持股 36.27%）、秦焕根（直接持股 5.95%）与上海森欣投资中心（有限合伙）（以下简称“森欣投资”）的有限合伙人秦同焕（持有森欣投资 1.00%出资额，即间接持有秦森园林 0.02%股份）系兄弟关系，同时，秦同千、秦焕根与森欣投资为一致行动人；
- 2、秦同千系森欣投资（持有公司 2.29%股份）的执行事务合伙人委派代表；
- 3、森欣投资的有限合伙人沈立清（持有森欣投资 5.00%出资额，即间接持有秦森园林 0.11%股份）系股东秦同千的妻弟；
- 4、森欣投资的有限合伙人章国军（持有森欣投资 3.75%出资额，即间接持有秦森园林 0.09%股



份)系股东秦焕根的妻弟。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为境内自然人秦同千，报告期内未发生变动。

秦同千，男，1963年生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历，上海市静安区人大代表。1978年8月至1979年5月任盖北乡四合村植保员，1979年6月至1980年7月任盖北四合塑料厂厂长，1980年8月至1983年10月任上海市园林局员工，1982年6月至1994年4月任上虞市盖北园林建筑工程队沪办负责人，1983年5月1997年12月任上虞市港区园林工程公司经理，1997年12月至1999年6月任上虞市秦森园林绿化工程有限公司经理，1998年5月至今任上海思维文化艺术发展有限公司执行董事兼总经理，2000年6月至今任秦森集团执行董事，2002年3月至今任上海金鸟企业管理有限公司执行董事兼总经理，2008年1月至今任秦森（绍兴）文旅发展有限公司执行董事兼总经理，2008年3月至今任上海古涧堂置业有限公司执行董事，2008年6月至今任上海秦森物业管理有限公司执行董事，2010年2月至2012年6月任上海绅贤餐饮经营管理有限公司执行董事，2012年4月至2016年8月任秦森（龙南）置业有限公司执行董事；2001年4月至2014年6月历任公司监事、执行董事，2014年6月起任公司董事长，2015年11月起兼任公司总经理；2017年12月至今任上海翌略实业发展有限公司执行董事；2018年4月起任绍兴芯鑫秦森文化旅游发展有限公司董事长；2019年6月起任上海市静安区临汾路街道商会法人代表。

## 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

(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				
秦同千	董事长	男	1963年10月	2023年7月25日	2026年7月24日	77,184,786	0	77,184,786	36.2684%
秦焕根	董事、副总经理	男	1968年4月	2023年7月25日	2026年7月24日	12,654,375	0	12,654,375	5.9462%
吴昊	董事	男	1988年12月	2020年6月30日	2023年7月25日	0	0	0	0%
张博凯	董事	男	1984年3月	2023年7月25日	2026年7月24日	0	0	0	0%
洒晓东	董事	女	1965年6月	2023年7月25日	2026年7月24日	0	0	0	0%
韩发讲	副总经理	男	1981年7月	2023年7月25日	2026年7月24日	255,000	0	255,000	0.1198%
孙志辉	财务总监兼董事会秘书	男	1978年1月	2023年7月25日	2026年7月24日	0	0	0	0%
宋庆梅	监事、监事会主席	女	1979年9月	2023年7月25日	2026年7月24日	0	0	0	0%
沈立清	监事	男	1966年1月	2023年7月25日	2026年7月24日	0	0	0	0%

赵坚坤	职工监事	男	1990年6月	2023年7月25日	2026年7月24日	0	0	0	0%
-----	------	---	---------	------------	------------	---	---	---	----

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

秦焕根系控股股东、实际控制人秦同千之胞弟及其一致行动人，监事沈立清系控股股东、实际控制人秦同千之妻弟，除前述外其他董事、监事、高级管理人员相互之间，各自与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (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
刘丙山	财务总监	离任	无	个人原因辞职
孙志辉	财务副总监	新任	财务总监	原财务总监辞职后，新任命。
盛明泉	独立董事	离任	无	公司取消独立董事相关制度，不再设立独立董事岗位。
钮沭联	独立董事	离任	无	公司取消独立董事相关制度，不再设立独立董事岗位。
张博凯	无	新任	董事	换届选举产生
宋庆梅	部门负责人	新任	监事、监事会主席	换届选举产生
沈立清	部门负责人	新任	监事	换届选举产生

### 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

1、孙志辉先生，1978年出生，中国国籍，本科学历，中级会计师，具有注册会计师和注册税务师执业资格。2000年7月至2005年04月任山东津单幕墙有限公司会计、财务部长；2005年5月至2010年1月任亿利资源集团审计部经理；2010年2月至2011年10月任亿利陕西华信医药公司财务总监；2011年11月至2014年7月任亿利洁能股份有限公司财务经理；2014年8月至2016年8月任亿利金融控股（上海）股份有限公司财务总监；2016年9月至2018年9月任亿利洁能股份有限公司副总会计师；2018年9月至2019年11月任亿利生态修复股份有限公司财务副总监；2019年12月至2021年4月任亿利生态集团财务中心总经理；2021年4月至2022年2月任四川亿利生态科技有限公司总经理助理；2022年3月至2023年4月任上海秦森园林股份有限公司财务副总监。

2、张博凯先生，1984年生，中国国籍，硕士研究生学历，中级职称（工程师）、高级采购师，具有基金从业资格。历任中国神华海外开发投资有限公司招标事业部、战略规划部、总经办业务经理，光大金控财金资本有限公司总经理助理，光大金控（北京）投资管理有限公司总经理（兼任），现任光大金控（北京）基金管理有限公司总经理（兼任）、光大金控资产管理有限公司投资管理部副总经理。

3、沈立清先生，1966年出生，大专学历，风景园林中级工程师。曾任浙江上虞盖北园林建筑工程队项目负责人，浙江上虞港区园林工程公司部门负责人，秦森集团部门经理，水利秦森董事，现兼任秦森集团监事，森乐苗木监事。

4、宋庆梅女士:1979 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,中专学历。曾任江西新余北湖宾馆采购部采购员,现任公司综合办公室主任、人力行政负责人。

### (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
生产人员	242	11	112	141
技术人员	81	12	10	83
销售人员	17	0	17	0
管理人员	8	0	0	8
<b>员工总计</b>	<b>348</b>	<b>23</b>	<b>139</b>	<b>232</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	12
本科	174	109
专科	131	96
专科以下	30	15
<b>员工总计</b>	<b>348</b>	<b>232</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

为适应公司业务快速增长的需求，促进公司持续健康有序的发展，公司每年年末会依据公司经营业绩状况、员工绩效考核结果，对公司员工薪酬进行调整；在人才培养方面，公司鼓励员工不断提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会，形成员工自身职业生涯发展与本公司持续发展壮大相辅相成的良好局面。公司建有《培训管理规定》，定期或不定期举办各类培训活动；同时，公司为鼓励员工积极推荐优秀人才，建有《“伯乐奖”激励制度》。另外，公司于 2013 年 12 月、2016 年 5 月实施了增资扩股及股权激励，将一批业务骨干和公司高管发展成为公司股东，将上述人员的个人利益与公司利益进行了很好地结合，有利于提高管理团队和骨干员工的积极性，保持管理团队和人才队伍的稳定，为公司今后实现持续、稳定、快速地发展提供了重要保证。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工为 1 人。

**(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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层严格遵守公司章程、三会议事规则、关联交易决策等制度，形成较为完整、合理的内部控制体系。

报告期内，公司相关人员均符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，并能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。公司董事、监事和高级管理人员不断增强“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行，重视内部控制制度的完整性执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，报告期内未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，公司监事会依法独立运作，认真履行监督职责，严格按照相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，对公司依法运作情况、财务情况、资金占用情况、关联交易、信息披露，董事、高级管理人员履职的合法性、合规性等各方面进行了认真监督、检查，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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**

公司业务、人员、资产、机构、财务独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

**1、 业务独立**

公司拥有完整、独立的研发体系、生产采购体系、质量管理体系和销售体系；所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在严重依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形和显失公平的关联交易。

**2、 人员独立**

公司建立了独立的企业管理部，严格遵循《劳动合同法》及国家相关劳动用工规定，制定了有关劳动、人事、工资和社会保障制度，依法签订劳动合同，独立开展人事、招聘、培训、考核等活动。公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在违

反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。

### 3、 资产独立

公司拥有与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的固定资产、知识产权等资产的所有权或者使用权，资产权属清晰、完整，不存在产权纠纷或潜在纠纷，没有依赖控股股东的资产进行生产经营的情况。

### 4、 机构独立

公司根据相关法律，建立了相互制衡的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理严格按照《公司章程》的规定履行各自的职责。根据自身业务经营管理的需要建立了独立行使经营管理职权的内部经营管理机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

### 5、 财务独立

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行会计核算和财务决策。公司独立做出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司对资产拥有完全的控制支配权，报告期期末不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制度而成，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统性工作，需要公司根据所处行业、经营现状和发展情况不断的调整和完善，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，根据公司经营发展需要，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事先防范，事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

## 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

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，会议均设置现场投票及网络投票相结合的参与形式，切实保障和维护公司各股东的权利。网络投票具体实施情况为公司 2022 年度股东大会，共有 2 名股东通过网络投票方式参与表决；公司 2023 年第二次临时股东大会，共有 0 名股东通过网络投票方式参与表决。

**(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	亚会审字(2024)第 02370011 号	
审计机构名称	亚太（集团）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 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
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	姜思明	厉卫东
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

**审计报告**

亚会审字（2024）第02370011号

**上海秦森园林股份有限公司全体股东：****一、 审计意见**

我们审计了上海秦森园林股份有限公司（以下简称“秦森园林公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了秦森园林公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及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，我们独立于秦森园林公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、其他信息

秦森园林公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括秦森园林公司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

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

治理层负责监督秦森园林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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对秦森园林公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致秦森园林公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 厉卫东

中国注册会计师： 姜思明

中国·北京

二〇二四年四月二十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	15,601,196.40	64,669,892.12
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	六、2		48,731.50
应收账款	六、3	241,633,326.39	426,211,132.16
应收款项融资			
预付款项	六、4		488,426.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	87,020,956.37	153,579,949.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	137,564,677.70	133,055,940.65
合同资产	六、7	2,653,186,879.29	3,047,653,164.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	100,385,990.57	81,067,336.57
<b>流动资产合计</b>		<b>3,235,393,026.72</b>	<b>3,906,774,573.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	29,981,580.00	29,981,580.00
长期股权投资	六、10	233,320,016.83	225,102,362.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	124,743,671.26	123,936,560.84
固定资产	六、12	92,551,569.93	102,820,819.46
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	2,152,313.27	2,346,920.04
无形资产			
开发支出			
商誉	六、14	1,149,823.10	1,149,823.10
长期待摊费用	六、15	296,507.55	
递延所得税资产	六、16	15,687,702.57	27,003,419.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		499,883,184.51	512,341,484.69
<b>资产总计</b>		3,735,276,211.23	4,419,116,058.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	93,131,729.18	101,134,976.27
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	六、18	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	六、19	2,191,680,058.06	2,724,878,756.08
预收款项	六、20	576,111.00	1,593,898.98
合同负债	六、21	24,077,832.75	40,993,508.81
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	六、22	19,611,958.48	15,316,208.76
应交税费	六、23	2,199,649.34	123,335,508.93
其他应付款	六、24	142,643,388.03	207,374,363.20
其中：应付利息			31,175.52
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	六、25	3,643,261.34	13,255,002.29
其他流动负债	六、26	68,487,534.50	38,721,673.82
<b>流动负债合计</b>		2,551,051,522.68	3,271,603,897.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	153,232,255.70	153,209,632.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	1,125,863.79	1,212,577.74

长期应付款	六、29	3,666,568.87	6,289,807.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		158,024,688.36	160,712,017.72
<b>负债合计</b>		2,709,076,211.04	3,432,315,914.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、30	212,815,710.00	212,815,710.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	206,405,976.84	206,405,976.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	68,578,080.48	64,737,535.66
一般风险准备			
未分配利润	六、33	533,408,665.94	498,119,970.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,021,208,433.26	982,079,193.05
少数股东权益		4,991,566.93	4,720,950.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,026,200,000.19	986,800,143.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,735,276,211.23	4,419,116,058.29

法定代表人：秦同千

主管会计工作负责人：孙志辉

会计机构负责人：孙志辉

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,405,350.25	24,238,994.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			48,731.50
应收账款	十四、1	231,874,623.34	424,542,554.99
应收款项融资			
预付款项			488,426.31
其他应收款	十四、2	94,410,379.08	126,302,327.81

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		122,816,582.27	126,460,781.17
合同资产		2,619,093,576.77	3,047,653,164.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		96,379,760.22	80,992,824.68
<b>流动资产合计</b>		<b>3,179,980,271.93</b>	<b>3,830,727,806.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	275,942,545.83	267,724,891.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		124,743,671.26	123,936,560.84
固定资产		92,517,197.66	102,729,551.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		119,821.51	144,245.12
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		296,507.55	
递延所得税资产		15,687,702.57	27,003,419.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>509,307,446.38</b>	<b>521,538,667.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,689,287,718.31</b>	<b>4,352,266,474.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		90,128,562.51	101,134,976.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		2,138,519,139.44	2,698,673,554.04
预收款项		576,111.00	1,593,898.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18,069,223.28	14,044,600.15
应交税费		1,954,172.82	123,273,624.94
其他应付款		154,526,581.13	167,513,012.24
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		20,034,764.75	40,993,508.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			11,049,091.35
其他流动负债		68,487,534.50	38,721,673.82
<b>流动负债合计</b>		<b>2,497,296,089.43</b>	<b>3,201,997,940.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		153,232,255.70	153,209,632.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,261.43	22,770.00
长期应付款		3,666,568.87	373,036.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>156,923,086.00</b>	<b>153,605,438.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,654,219,175.43</b>	<b>3,355,603,379.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		212,815,710.00	212,815,710.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		206,405,976.84	206,405,976.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,578,080.48	64,737,535.66
一般风险准备			
未分配利润		547,268,775.56	512,703,872.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,035,068,542.88</b>	<b>996,663,094.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,689,287,718.31</b>	<b>4,352,266,474.00</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	六、34	517,709,168.13	699,861,004.73
其中：营业收入		517,709,168.13	699,861,004.73

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		508,589,313.05	681,502,229.88
其中：营业成本	六、34	417,495,155.51	571,461,394.32
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	六、35	2,423,681.91	1,747,857.63
销售费用	六、36	493,929.45	1,557,148.01
管理费用	六、37	55,068,258.48	65,799,582.61
研发费用	六、38	19,120,133.43	28,322,394.13
财务费用	六、39	13,988,154.27	12,613,853.18
其中：利息费用		13,676,517.44	13,077,937.32
利息收入		122,937.39	547,368.78
加：其他收益	六、40	2,120,836.18	2,124,547.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	522,836.72	8,597,261.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,157,345.38	388,767.67
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）	六、42	39,504,311.14	-60,891,610.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	579,978.39	59,106,235.4
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	71,019.71	194,789.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		51,918,837.22	27,489,997.88
加：营业外收入	六、45	519.13	-
减：营业外支出	六、46	246,386.65	10,624.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		51,672,969.70	27,479,373.63
减：所得税费用	六、47	12,991,927.35	7,060,741.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		38,681,042.35	20,418,631.99
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）		38,681,042.35	20,418,631.99
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）		-448,197.86	-450,272.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,129,240.21	20,868,904.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		38,681,042.35	20,418,631.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,129,240.21	20,868,904.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-448,197.863	-450,272.28
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.10

法定代表人：秦同千

主管会计工作负责人：孙志辉

会计机构负责人：孙志辉

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	445,249,201.53	698,276,350.95
减：营业成本	十四、4	359,638,445.07	570,908,990.54
税金及附加		2,279,662.85	1,728,843.65
销售费用		493,929.45	1,557,148.01
管理费用		41,203,991.74	56,145,219.34
研发费用		19,120,133.43	28,322,394.13



财务费用		13,362,999.96	11,853,704.47
其中：利息费用		13,052,609.48	12,320,429.98
利息收入		117,749.95	546,301.04
加：其他收益		2,118,533.89	2,121,174.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,154,396.90	7,963,706.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,157,345.38	388,767.67
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）		40,457,576.51	-60,437,501.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		924,355.18	59,106,235.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,019.71	187,977.25
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,567,127.42</b>	<b>36,701,642.35</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		169,751.82	7,935.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>51,397,375.60</b>	<b>36,693,707.18</b>
减：所得税费用		12,991,927.35	7,060,741.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>38,405,448.25</b>	<b>29,632,965.54</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,405,448.25	29,632,965.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>38,405,448.25</b>	<b>29,632,965.54</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.14

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.18	0.14
------------------	--	------	------

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,039,358,899.75	618,994,712.16
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	六、48	21,357,127.21	51,243,367.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,060,716,026.96</b>	<b>670,238,079.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		969,386,780.00	464,579,066.98
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		50,531,803.16	67,643,274.12
支付的各项税费		14,991,232.89	22,993,463.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	30,945,200.85	109,793,266.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,065,855,016.90</b>	<b>665,009,071.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,138,989.94</b>	<b>5,229,008.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,948.48	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,268.08	45,330.00
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		12,216.56	45,330.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		332,204.60	139,819.05
投资支付的现金		9,375,000.00	38,500,007.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,707,204.60	38,639,826.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,694,988.04	-38,594,496.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		93,000,000.00	107,875,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	6,241,501.43	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		99,241,501.43	107,875,000.00
偿还债务支付的现金		111,000,000.00	96,971,508.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,593,581.41	13,455,266.25
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	六、48	8,582,637.76	5,246,456.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		133,176,219.17	115,673,231.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-33,934,717.74	-7,798,231.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-48,768,695.72	-41,163,718.67
加：期初现金及现金等价物余额		62,869,892.12	104,033,610.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,101,196.40	62,869,892.12

法定代表人：秦同千

主管会计工作负责人：孙志辉

会计机构负责人：孙志辉

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,003,256,777.34	617,037,376.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,323,475.15	27,542,249.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,040,580,252.49	644,579,625.84
购买商品、接受劳务支付的现金		925,675,697.92	463,984,111.42
支付给职工以及为职工支付的现金		41,323,941.15	62,280,017.37
支付的各项税费		12,667,268.66	22,920,467.77
支付其他与经营活动有关的现金		16,436,507.02	107,153,581.64

经营活动现金流出小计		996,103,414.75	656,338,178.20
经营活动产生的现金流量净额		44,476,837.74	-11,758,552.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,948.48	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,268.08	35,330.00
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		12,216.56	35,330.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		332,204.60	115,019.05
投资支付的现金		9,375,000.00	57,750,007.00
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		9,707,204.60	57,865,026.05
投资活动产生的现金流量净额		-9,694,988.04	-57,829,696.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	102,875,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		181,236,632.59	
筹资活动现金流入小计		271,236,632.59	102,875,000.00
偿还债务支付的现金		111,000,000.00	94,554,850.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,048,609.94	12,934,991.88
支付其他与筹资活动有关的现金		190,503,516.74	5,089,635.41
筹资活动现金流出小计		314,552,126.68	112,579,478.14
筹资活动产生的现金流量净额		-43,315,494.09	-9,704,478.14
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		-8,533,644.39	-79,292,726.55
加：期初现金及现金等价物余额		22,438,994.64	101,731,721.19
六、期末现金及现金等价物余额		13,905,350.25	22,438,994.64

## (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	206,405,976.84				206,405,976.84				64,737,535.66		498,119,970.55	4,720,950.38	773,984,433.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	206,405,976.84				206,405,976.84				64,737,535.66		498,119,970.55	4,720,950.38	986,800,143.43
三、本期增减变动金额								3,840,544.82		35,288,695.39	270,616.55	39,399,856.76	

(减少以“—”号填列)													
(一) 综合收益总额										39,129,240.21	-448,197.86	38,681,042.35	
(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								3,840,544.82	-3,840,544.82				
1. 提取盈余公积								3,840,544.82	-3,840,544.82				
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										718,814.41	718,814.41	
<b>四、本年期</b>	206,405,976.84			206,405,976.84			68,578,080.48	533,408,665.94	4,991,566.93			1,026,200,000.19

未余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	206,405,976.84				206,405,976.84				61,774,239.11		480,214,362.83	5,171,222.66	966,381,511.44
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	206,405,976.84				206,405,976.84				61,774,239.11		480,214,362.83	5,171,222.66	966,381,511.44
三、本期增减变动金额（减少以									2,963,296.55		17,905,607.72	-450,272.28	20,418,631.99



“－”号填列)													
(一) 综合收益总额										20,868,904.27	-450,272.28	20,418,631.99	
(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								2,963,296.55	-2,963,296.55				
1. 提取盈余公积								2,963,296.55	-2,963,296.55				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	206,405,976.84				206,405,976.84			64,737,535.66	498,119,970.55	4,720,950.38	986,800,143.43	

法定代表人：秦同千

主管会计工作负责人：孙志辉

会计机构负责人：孙志辉

## (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	212,815,710.00				206,405,976.84				64,737,535.66		512,703,872.13	996,663,094.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	212,815,710.00				206,405,976.84				64,737,535.66		512,703,872.13	996,663,094.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,840,544.82		34,564,903.43	38,405,448.25
(一) 综合收益总额											38,405,448.25	38,405,448.25
(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								3,840,544.82		-3,840,544.82		
1. 提取盈余公积								3,840,544.82		-3,840,544.82		
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、本期末余额	212,815,710.00				206,405,976.84				68,578,080.48	547,268,775.56	1,035,068,542.88

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	212,815,710.00				206,405,976.84				61,774,239.11		486,034,203.14	967,030,129.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	212,815,710.00				206,405,976.84				61,774,239.11		486,034,203.14	967,030,129.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,963,296.55		26,669,668.99	29,632,965.54
(一)综合收益总额											29,632,965.54	29,632,965.54
(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								2,963,296.55		-2,963,296.55	
1. 提取盈余公积								2,963,296.55		-2,963,296.55	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	212,815,710.00				206,405,976.84			64,737,535.66		512,703,872.13	996,663,094.63

# 上海秦森园林股份有限公司

## 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

上海秦森园林股份有限公司(以下简称上海秦森园林公司或本公司)前身系上海秦森园林绿化工程有限公司(原名上海秦艺园林绿化工程有限公司)(以下简称秦艺园林公司), 秦艺园林公司系由上海秦森园艺景观有限公司(现名称秦森(集团)有限公司)和倪伟清共同出资组建, 于 2001 年 4 月 29 日在上海市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3102302101992 的企业法人营业执照。秦艺园林公司成立时注册资本 100 万元。秦艺园林公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 于 2014 年 6 月 25 日在上海市工商行政管理局登记注册, 总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000631066778X 的营业执照, 注册资本 21,281.571 万元, 股份总数 21,281.571 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2015 年 4 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司经营范围: 园林绿化工程设计、施工, 摆花、绿化养护服务, 建筑工程, 盆景、鲜花、木雕、石雕、家具、机械设备、五金工具销售, 保洁服务(除家政服务和中介), 装饰工程, 环保工程, 市政建设工程施工、房屋建设工程施工、土石方建设工程专业施工、城市及道路照明建设工程专业施工、机电设备安装建设工程专业施工、建筑装修装饰建设工程专业施工、地基与基础建设工程专业施工、水利水电建设工程施工、水利专业建设工程设计、风景园林建设工程专项设计、建筑专业建设工程设计(工程类项目凭许可资质经营), 商务信息咨询, 环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询, 企业管理咨询。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司本年合并范围与上期相比减少 1 家。

本期纳入合并范围的子公司包括山西上党荫城古镇旅游开发有限公司、上海森葆苗木有限公司、阿尔帕斯建筑工程(上海)有限公司、江西森乐苗木发展有限公司、榕桑古建(上海)文化科技工程有限公司、安徽秦森生态环境治理有限公司和济南古忆工程技术咨询有限公司 7 家子公司, 本期因上海秦森文化科技发展有限公司增资导致持股比例小于 50%, 不再纳入合并范围, 具体详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、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 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、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。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

### 3、记账本位币



人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

#### 4、 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“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。

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。

## 5、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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、12“长期股权投资”本附注四、9“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 6、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团采用未来 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。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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，本集团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

本集团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特征划分不同组合，依据同“应收账款”

##### ② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团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
应收账款：	
无风险组合	本组合为应收关联方款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产	
已交付未结算工程款	本组合为已交付未结算工程款项作为信用风险特征。

项 目	确定组合的依据
已履约未结算工程款	本组合按合同资产账龄作为信用风险特征
本集团按应收账款和合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点	
账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	15%
3 至 4 年	20%
4 至 5 年	50%
5 年以上	100%
本集团按合同资产的期末余额作为计算的基础	
账 龄	计提比例
已交付未结算工程款	1%

本集团按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

### ③其他应收款

本集团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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、原材料、合同履约成本、消耗性生物资产等，摊销期限不超过一年或一

个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

#### 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

#### (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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)金融工具减值。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团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。

### 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，按本附注四、4、“合并财务报表编制的方法”

(2) 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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、XX“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 15、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集团，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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	3	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	3-5	3	19.4-32.330
运输设备	年限平均法	4-5	3	19.40-24.25
电子设备	年限平均法	4-5	3	19.40-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	3	19.40-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	3	18.00

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，本集团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四、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。

本集团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。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。



在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、生物资产

### （1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的苗木。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8

号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## （2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括苗木。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## （3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团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集团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。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### (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四、18“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

## 21、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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

### 23、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团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。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

### 24、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成

亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 25、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业

就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

#### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、客户接受该商品。

## 26、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了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。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

## 27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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



应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 29、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的

现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。

该变更对本公司财务报表无影响。

### （2） 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%	6%	9%	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%	5%	7%	

税种	计税依据	税率	
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%	
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值房产的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%	25%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海秦森园林股份有限公司	15%
除上述以外的其他公司	25%

## 2、税收优惠及批文

本公司 2021 年 8 月 13 日获得编号为 GR202131000204 高新技术企业证书，有效期三年，2023 年享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 国家税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 国家税务总局公告 2023 年第 12 号）文件，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

上海森葆苗木有限公司符合“（新政类）农、林、牧、渔业项目的所得减免税”政策，由上海市地方税务局宝山区分局第一税务所批准免征 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的企业所得税。

江西森乐苗木发展有限公司符合“（新政类）农、林、牧、渔业项目的所得减免税”政策，由江西省乐平市国家税务局批准免征 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的企业所得税。

## 六、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，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”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	期初余额
库存现金	84,268.38	117,810.04

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	14,016,928.02	62,752,082.08
其他货币资金	1,500,000.00	1,800,000.00
存放财务公司款项		
合 计	15,601,196.40	64,669,892.12
其中：存放在境外的款项总额		

受限制货币资金如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
保函保证金		300,000.00
合 计	1,500,000.00	1,800,000.00

## 2、 应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		48,731.50
减：坏账准备		
合 计		48,731.50

## 3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	178,010,081.40	158,577,577.64
1 至 2 年	22,614,481.75	70,524,965.97
2 至 3 年	47,874,056.26	233,351,377.32
3 至 4 年	7,607,183.18	15,541,942.35
4 至 5 年	10,784,042.23	3,470,298.52
5 年以上	15,957,712.42	66,638,773.90
小 计	282,847,557.24	539,780,195.01
减：坏账准备	41,214,230.85	113,569,062.85
合 计	241,633,326.39	426,211,132.16

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款：无。

## 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	282,847,557.24	100.00	41,214,230.85	14.57	241,633,326.39
其中：账龄组合	282,847,557.24	100.00	41,214,230.85	14.57	241,633,326.39
合 计	282,847,557.24	—	—	—	241,633,326.39

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	539,780,195.01	100.00	113,569,062.85	21.04	426,211,132.16
其中：账龄组合	538,880,851.39	99.83	113,569,062.85	21.07	425,311,788.54
无风险组合	899,343.62	0.17			899,343.62
合 计	539,780,195.01	—	113,569,062.85	—	426,211,132.16

①期末单项计提坏账准备的：无。

②期末按组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,010,081.40	8,900,504.07	5.00
1 至 2 年	22,614,481.75	2,261,448.16	10.00
2 至 3 年	47,874,056.26	7,181,108.44	15.00
3 至 4 年	7,607,183.18	1,521,436.64	20.00
4 至 5 年	10,784,042.23	5,392,021.12	50.00
5 年以上	15,957,712.42	15,957,712.42	100.00
合 计	282,847,557.24	41,214,230.85	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	113,569,062.85	515,314.29	40,311,373.26	32,558,773.03		41,214,230.85

## (2) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	32,558,773.03

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
中信建设有限责任公司	35,020,328.90	12.38	1,751,016.45
上海市城建市政工程(集团)有限公司	24,638,293.03	8.71	1,231,914.65
上海市工程设计研究总院(集团)有限公司	22,880,407.99	8.09	2,123,761.20
中国二十冶集团有限公司	15,500,500.00	5.48	775,025.00
莱州市鑫磊商务服务有限公司	15,000,000.00	5.30	750,000.00
合计	113,039,529.92	39.96	6,631,717.30

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			488,426.31	100.00
1 至 2 年				
合计			488,426.31	100.00

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	113,979,263.42	180,299,227.67
小计	113,979,263.42	180,299,227.67
减：坏账准备	26,958,307.05	26,719,278.35

项 目	期末余额	期初余额
合 计	87,020,956.37	153,579,949.32

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,109,641.68	79,982,723.04
1 至 2 年	27,812,499.75	35,359,493.95
2 至 3 年	33,761,747.05	16,663,690.60
3 至 4 年	11,919,351.77	7,574,855.33
4 至 5 年	7,405,161.17	38,913,622.75
5 年以上	11,970,862.00	1,804,842.00
小 计	113,979,263.42	180,299,227.67
减：坏账准备	26,958,307.05	26,719,278.35
合 计	87,020,956.37	153,579,949.32

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	62,479,577.58	123,413,581.43
应收暂付款	44,687,095.88	51,410,216.28
应收房租收入	6,812,589.96	5,475,429.96
小 计	113,979,263.42	180,299,227.67
减：坏账准备	26,958,307.05	26,719,278.35
合 计	87,020,956.37	153,579,949.32

## ③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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.88	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	112,979,263.42	99.12	25,958,307.05	22.98	87,020,956.37
其中：账龄组合	112,979,263.42	99.12	25,958,307.05	22.98	87,020,956.37
合 计	113,979,263.42	—	26,958,307.05	—	87,020,956.37

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.55	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	179,299,227.67	99.45	25,719,278.35	14.34	153,579,949.32
其中：账龄组合	140,405,545.41	77.87	25,719,278.35	18.32	114,686,267.06
无风险组合	38,893,682.26	21.58			38,893,682.26
合计	180,299,227.67	—	26,719,278.35	—	153,579,949.32

## A. 期末按组合计提坏账准备的

按单项计提坏账准备：\_\_\_\_\_

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南中恒企业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	预期无法收回

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,109,641.68	1,055,482.08	5.00
1 至 2 年	27,812,499.75	2,781,249.97	10.00
2 至 3 年	33,761,747.05	5,064,262.06	15.00
3 至 4 年	11,919,351.77	2,383,870.35	20.00
4 至 5 年	7,405,161.17	3,702,580.59	50.00
5 年以上	10,970,862.00	10,970,862.00	100.00
合计	112,979,263.42	25,958,307.05	—

## B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	26,719,278.35			26,719,278.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				



——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	434,551.18			434,551.18
本期转回	195,522.48			195,522.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	26,958,307.05			26,958,307.05

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	26,719,278.35	434,551.18	195,522.48			26,958,307.05

## ⑥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
义马市绿城林业发展有限公司	保证金	28,000,000.00	2 至 3 年	24.57	4,200,000.00
绍兴亦航贸易有限公司	保证金	11,200,000.00	1 至 2 年	9.83	1,120,000.00
绍兴市上虞天休贸易有限公司	保证金	11,100,000.00	1 年以内 1 至 2 年	9.74	630,000.00
夏邑县非税收入管理局	保证金	8,760,000.00	5 年以上	7.69	8,760,000.00
秦森(集团)有限公司	应收房租	6,812,589.96	1 至 5 年	5.98	1,263,300.18
合计	——	65,872,589.96	——	57.81	15,973,300.18

## 6、 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	68,937.50		68,937.50
合同履约成本	124,126,777.66		112,720,958.66

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
消耗性生物资产	13,368,962.54		13,368,962.54
合 计	137,564,677.70		137,564,677.70

项 目	期初余额		
	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	68,937.50		68,937.50
合同履约成本	115,173,509.51		115,173,509.51
消耗性生物资产	17,813,493.64		17,813,493.64
合 计	133,055,940.65		133,055,940.65

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无。

## 7、 合同资产

### (1) 合同资产分类

项 目	期末余额		
	账面余额	合同资产减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	2,582,761,481.20	25,827,614.80	2,556,933,866.40
建造合同形成的已交工未结算资产	113,307,069.76	17,054,056.87	96,253,012.89
合 计	2,696,068,550.96	42,881,671.67	2,653,186,879.29

项 目	期初余额		
	账面余额	合同资产减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	2,952,306,553.84	29,523,065.54	2,922,783,488.30
建造合同形成的已交工未结算资产	138,808,261.19	13,938,584.52	124,869,676.67
合 计	3,091,114,815.03	43,461,650.06	3,047,653,164.97

## 8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,308,332.23	3,602,943.58
增值税留底税款	44,222.92	44,222.92
预缴所得税	31,726.66	9,272.87
待收进项税款	5,590,811.56	
其他[注]	89,410,897.20	77,410,897.20
合 计	100,385,990.57	81,067,336.57

[注]其他项目 77,410,897.20 元其他流动资产为购买安阳市景欣生态林业有限公司股权的收购款 12,000,000.00 是支付夏邑县林茂国储林木有限公司项目资本金

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长治县荫城古镇修复及配套建设 PPP 项目	29,981,580.00		29,981,580.00	29,981,580.00		29,981,580.00	—

## 10、长期股权投资

## 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
夏邑县林茂国储林木有限公司	51,426,093.07										51,426,093.07	
巩义中交上航秦森生态投资有限公司	25,820,144.41		9,375,000.00		88,111.53						35,283,255.94	
安阳市景欣生态林业有限公司	40,856,585.00				-320,411.15						40,536,173.85	
新乡新森建设工程有限公司	74,976,839.73				-924,656.34						74,052,183.39	
浞池会盟林业有限公司	9,422,194.00				-565.25						9,421,628.75	
叶县国森林业有限责任公司	12,506,606.00				37.16						12,506,643.16	
义马市绿城林业发展有限公司	10,093,900.00				138.67						10,094,038.67	
小 计	225,102,362.21		9,375,000.00		-1,157,345.38						233,320,016.83	
二、联营企业												

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	225,102,362.21		9,375,000.00		-1,157,345.38						233,320,016.83	

**11、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	151,572,871.98	151,572,871.98
2、本期增加金额	7,448,805.20	7,448,805.20
(1) 固定资产转入	7,448,805.20	7,448,805.20
3、本期减少金额		
4、期末余额	159,021,677.18	159,021,677.18
二、累计折旧		
1、期初余额	27,636,311.14	27,636,311.14
2、本期增加金额	6,641,694.78	6,641,694.78
(1) 计提或摊销	6,641,694.78	6,641,694.78
3、本期减少金额		
4、期末余额	34,278,005.92	34,278,005.92
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	124,743,671.26	124,743,671.26
2、期初账面价值	123,936,560.84	123,936,560.84

**12、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	92,551,569.93	102,820,819.46
固定资产清理		
合 计	92,551,569.93	102,820,819.46

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备
一、账面原值				

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备
1、期初余额	123,684,078.39	638,423.18	5,639,501.82	8,169,085.71
2、本期增加金额			237,424.78	
(1) 购置			237,424.78	
3、本期减少金额	7,448,805.20	66,800.00	1,106,812.60	135,283.52
(1) 处置或报废		66,800.00	1,084,865.70	126,686.52
(2) 转入投资性房地产	7,448,805.20			
(3) 失去控制权			21,946.90	8,597.00
4、期末余额	116,235,273.19	571,623.18	4,770,114.00	8,033,802.19
二、累计折旧				
1、期初余额	22,339,438.59	604,900.33	4,829,993.69	7,588,412.54
2、本期增加金额	4,016,662.75	4,297.24	187,526.59	159,043.00
(1) 计提	4,016,662.75	4,297.24	187,526.59	159,043.00
3、本期减少金额	1,398,328.39	64,796.00	1,055,867.83	124,136.75
(1) 处置或报废		64,796.00	1,052,319.73	122,885.93
(2) 转入投资性房地产	1,398,328.39			
(3) 失去控制权			3,548.10	1,250.82
4、期末余额	24,957,772.95	544,401.57	3,961,652.45	7,623,318.79
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	91,277,500.24	27,221.61	808,461.55	410,483.40
2、期初账面价值	101,344,639.80	33,522.85	809,508.13	580,673.17

(续)

项 目	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	128,488.79	205,690.19	138,465,268.08
2、本期增加金额			237,424.78
(1) 购置			237,424.78
3、本期减少金额			8,757,701.32

项 目	办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废			1,278,352.22
(2) 转投资性房地产			7,448,805.20
(3) 失去控制权			30,543.90
4、期末余额	128,488.79	205,690.19	129,944,991.54
二、累计折旧			
1、期初余额	95,546.61	186,156.86	35,644,448.62
2、本期增加金额	24,572.38		4,392,101.96
(1) 计提	24,572.38		4,392,101.96
3、本期减少金额			2,643,128.97
(1) 处置或报废			1,240,001.66
(2) 转投资性房地产			1,398,328.39
(3) 失去控制权			4,798.92
4、期末余额	120,118.99	186,156.86	37,393,421.61
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,369.80	19,533.33	92,551,569.93
2、期初账面价值	32,942.18	19,533.33	102,820,819.46

② 暂时闲置的固定资产情况：无；

③ 通过经营租赁租出的固定资产：无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况：无；

### 13、使用权资产

项 目	苗圃
一、账面原值	
1、期初余额	3,995,584.84
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	3,995,584.84



项 目	苗圃
二、累计折旧	
1、期初余额	1,648,664.80
2、本期增加金额	194,606.77
(1) 计提	194,606.77
3、本期减少金额	
4、期末余额	1,843,271.57
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	2,152,313.27
2、期初账面价值	2,346,920.04

#### 14、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的	其他	处置	其他	
济南古忆工程技术 咨询有限公司	1,149,823.10					1,149,823.10

#### 15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费		313,949.17	17,441.62		296,507.55

#### 16、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	104,584,683.81	15,687,702.57	179,483,292.53	26,922,493.88

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用			539,501.07	80,925.16
合 计	104,584,683.81	15,687,702.57	180,022,793.60	27,003,419.04

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	58,000,000.00	66,000,000.00
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
应付利息	131,729.18	134,976.27
合 计	93,131,729.18	101,134,976.27

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 18、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
信用证	5,000,000.00	5,000,000.00

于 2023 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	2,191,680,058.06	2,724,878,756.08

(2) 公司账龄超过 1 年的重要应付账款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	85,161,739.93	未到结算期
第二名	63,724,280.20	未到结算期
第三名	67,435,367.63	未到结算期
第四名	59,356,825.61	未到结算期
第五名	48,827,453.07	未到结算期

**20、预收账款**

项 目	期末余额	期初余额
预售房租	576,111.00	1,593,898.98

**21、合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	24,077,832.75	40,993,508.81

**22、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,644,063.83	48,314,858.69	43,790,699.99	19,168,222.53
二、离职后福利-设定提存计划	672,144.93	6,634,482.28	6,862,891.26	443,735.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	15,316,208.76	54,949,340.97	50,653,591.25	19,611,958.48

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,662,784.95	36,902,020.85	35,334,357.98	14,230,447.82
2、职工福利费	-	130,700.40	130,700.40	-
3、社会保险费	423,350.84	4,400,167.06	4,543,300.53	280,217.37
其中：医疗保险费	400,511.31	4,169,795.44	4,306,118.31	264,188.44
工伤保险费	21,787.30	220,836.87	227,202.80	15,421.37
生育保险费	1,052.23	9,534.75	9,979.42	607.56
4、住房公积金	286,850.04	2,316,910.48	1,907,421.48	696,339.04
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、其他短期薪酬	1,271,078.00	4,565,059.90	1,874,919.60	3,961,218.30
合 计	14,644,063.83	48,314,858.69	43,790,699.99	19,168,222.53

**(3) 设定提存计划列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	650,881.84	6,424,550.13	6,645,808.73	429,623.24
2、失业保险费	21,263.09	209,932.15	217,082.53	14,112.71
3、企业年金缴费				
合 计	672,144.93	6,634,482.28	6,862,891.26	443,735.95

**23、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	718,795.77	119,849,655.13
企业所得税	497,614.27	2,179,639.16
个人所得税	446,575.92	324,787.83
城市维护建设税	45,884.52	145,845.61
教育费附加	27,530.71	225,174.32
地方教育费附加	18,353.80	84,575.49
房产税	431,634.39	439,982.07
城镇土地使用税	1,547.91	1,943.67
印花税	11,512.05	
其他	200.00	83,905.65
合 计	2,199,649.34	123,335,508.93

**24、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		31,175.52
应付股利		
其他应付款	142,643,388.03	207,343,187.68
合 计	142,643,388.03	207,374,363.20

**(1) 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
借款利息		31,175.52

**(2) 其他应付款**

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付购房装修款	20,239,843.73	20,239,843.73
应付员工报销款	7,927,666.23	8,672,805.84
应付暂收款	40,008,708.99	32,971,555.99
押金保证金	74,467,169.08	145,458,982.12
合计	142,643,388.03	207,343,187.68

公司账龄超过 1 年的重要应付账款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	20,239,843.73	未到结算期
上海欧堡利亚园林景观集团有限公司	8,750,000.00	未到结算期
上海向虎建材有限公司	5,800,000.00	未到结算期
合肥东勤劳务有限公司	4,700,000.00	未到结算期
安阳万事鑫园林绿化有限公司	4,405,000.00	未到结算期

## 25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,013,701.46
一年内到期的租赁负债（附注六、28）	213,158.35	206,004.15
一年内到期的长期应付款（附注六、29）	3,430,102.99	3,035,296.68
合计	3,643,261.34	13,255,002.29

## 26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待执行履约成本	68,167,297.10	38,721,673.82
待转销项税额	320,237.40	
合 计	68,487,534.50	38,721,673.82

在建工程项目根据产出法计算履约进度结转的营业成本因不同施工阶段毛利率差异、后期维修养护成本尚未实际发生等产生的待执行工程履约成本。

## 27、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	153,000,000.00	153,209,632.37

项 目	期末余额	期初余额
未到期应付利息	232,255.70	
减：一年内到期的长期借款		
合 计	153,232,255.70	153,209,632.37

**28、租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,339,022.14	1,418,581.89
其中：未确认融资费用	1,939,167.01	2,171,095.06
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	213,158.35	206,004.15
合 计	1,125,863.79	1,212,577.74

**29、长期应付款**

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,666,568.87	6,289,807.61

## 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	7,096,671.86	9,325,104.29
减：一年内到期部分（附注六、25）	3,430,102.99	3,035,296.68
合 计	3,666,568.87	6,289,807.61

**30、股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	212,815,710.00						212,815,710.00

**31、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	206,405,976.84			206,405,976.84

**32、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,737,535.66	3,840,544.82		68,578,080.48

**33、未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	498,119,970.55	480,214,362.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	498,119,970.55	480,214,362.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	39,129,240.21	20,868,904.27
减：提取法定盈余公积	3,840,544.82	2,963,296.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	533,408,665.94	498,119,970.55

**34、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,850,277.92	406,715,241.90	686,632,693.99	563,961,875.14
其他业务	11,858,890.21	10,779,913.61	13,228,310.74	7,499,519.18
合 计	517,709,168.13	417,495,155.51	699,861,004.73	571,461,394.32

**35、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	412,752.37	2,164.13
教育费附加	100,670.00	-11,078.27
房产税	1,727,614.13	1,331,658.84
土地使用税	5,993.76	5,091.22
车船使用税	6,600.00	6,600.00
印花税	81,833.77	420,807.24
地方教育费附加	88,217.88	-7,385.53
合 计	2,423,681.91	1,747,857.63

**36、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		523,146.62
租赁费		59,243.82
业务招待费	132,444.38	574,775.46
办公费	199,000.00	108,051.35
差旅费	160,349.07	283,580.29
水电费		442.47
车辆费	2,136.00	7,908.00
合 计	493,929.45	1,557,148.01

**37、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,854,048.29	46,469,945.97
折旧费	4,114,069.75	4,091,748.37
租赁费	28,479.61	146,976.58
业务招待费	3,191,410.14	5,812,350.18
办公费	5,721,267.85	5,723,889.13
差旅费	881,238.60	453,379.21
水电费	200,687.54	766.80
修理费	118,847.78	418,984.86
车辆费	749,128.74	657,215.61
邮电通讯费	23,665.09	31,201.13
财产保险费		14,749.06
咨询服务费	1,399,173.00	27,192.27
机物料消耗	340,098.65	427,150.87
聘请中介机构费	351,565.37	1,023,103.96
诉讼费	64,334.20	196,773.07
其他	30,242.87	304,155.54
合 计	55,068,257.48	65,799,582.61

**38、研发费用**



项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,411,292.44	1,821,064.00
直接人工	17,256,115.38	26,064,245.94
折旧摊销	383,770.56	383,770.56
其他费用	68,955.05	53,313.63
合 计	19,120,133.43	28,322,394.13

**39、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,676,517.44	13,077,937.32
减：利息收入	122,937.39	547,368.78
手续费	434,574.22	83,284.64
合 计	13,988,154.27	12,613,853.18

**40、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,118,663.25	2,124,213.03
代扣个人所得税手续费	2,172.93	334.81
合 计	2,120,836.18	2,124,547.84

**政府补助明细**

项目	本期发生额	上期发生额
上海市静安区区级财政拨付款项	2,000,000.00	1,500,000.00
上海市静安区科学技术委员会高新技术企业补助款		200,000.00
静安区级财政农业银行中小微担保基金 2021 年贷款贴息费		407,083.00
员工线上培训补贴	117,000.00	
其他	1,663.25	14,091.50
合 计	2,118,663.25	2,124,213.03

**41、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,157,345.38	388,767.67

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,948.48	-633,894.73
其他	1,677,233.62	8,842,388.66
合 计	522,836.72	8,597,261.60

注：本期其他是失去控制权后合并产生的投资收益。

#### 42、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	39,751,030.72	-52,012,290.35
其他应收款坏账损失	-246,719.58	-8,879,320.51
合 计	39,504,311.14	-60,891,610.86

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	579,978.39	59,106,235.40

#### 44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	71,019.71	194,789.05	71,019.71

#### 45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	500.00		500.00
其他	19.13		19.13
合 计	519.13		519.13

#### 46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		6,945.96	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	204,081.40	3,678.29	204,081.40
赔偿支出	42,305.25		42,305.25
合 计	246,386.65	10,624.25	246,386.65

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,676,210.88	2,942,291.98
递延所得税费用	11,315,716.47	4,118,449.66
合 计	12,991,927.35	7,060,741.64

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	51,672,969.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,750,945.46
子公司适用不同税率的影响	574,559.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,007,103.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	527,339.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除的影响	-2,868,020.01
所得税费用	12,991,927.35

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到利息收入	122,937.39	549,753.18
收到押金保证金	7,730,333.00	48,296,342.31
收回备用金	3,033,502.10	195,199.20

项 目	本期发生数	上期发生数
收到政府补助	2,120,836.18	2,123,174.50
个税手续费		75,514.70
收到其他	500.00	3,383.87
资金往来	8,349,018.54	
合 计	21,357,127.21	51,243,367.76

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
费用支出	15,439,652.31	38,359,643.09
备用金	1,676,970.27	6,273,379.13
保证金	1,081,959.19	5,000.00
支付保函及票据保证金	2,150,000.00	51,190,461.34
预付款		5,000,000.00
资金往来	10,596,619.08	8,964,783.06
合 计	30,945,200.85	109,793,266.62

## (2) 与筹资活动有关的现金

## 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
融资租赁收到的现金	5,120,000.00	
关联方资金往来	1,121,501.43	
合 计	6,241,501.43	

## 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
融资租赁支付的现金	7,743,238.74	5,089,635.41
租赁负债支付的现金	223,265.43	156,821.00
关联方资金往来	616,133.59	
合 计	8,582,637.76	5,246,456.41

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	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	38,681,042.35	20,418,631.99

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-579,978.39	-59,106,235.40
信用减值损失	-39,504,311.14	60,891,610.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,033,796.74	22,053,981.38
使用权资产折旧	194,606.77	
无形资产摊销		162,008.15
长期待摊费用摊销	17,441.62	
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）	-71,019.71	-194,789.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,676,517.44	13,077,937.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-522,836.72	-8,597,261.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,315,716.47	4,118,449.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,508,737.05	-32,606,726.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	647,066,238.97	-61,137,193.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-690,954,941.39	46,148,595.89
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,138,989.94</b>	<b>5,229,008.89</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,101,196.40	62,869,892.12
减：现金的期初余额	62,869,892.12	104,033,610.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,768,695.72	-41,163,718.67
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	<b>14,101,196.40</b>	<b>62,869,892.12</b>

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	84,268.38	117,810.04
可随时用于支付的银行存款	14,016,928.02	62,752,082.08
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	<b>14,101,196.40</b>	<b>62,869,892.12</b>
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		

## 七、 合并范围的变更

本期合并范围比上期减少一家。系上海秦森文化科技发展有限公司由于增资导致控股权稀释后小于 50%，本期不在纳入合并范围。

## 八、 在他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

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	
江西森乐苗木发展有限公司	600 万元	景德镇市	景德镇市	种植业	100		设立
上海森葆苗木有限公司	40 万元	上海市	上海市	种植业	100		设立
山西上党荫城古镇旅游开发有限公司	2,258.43 万元	山西省	山西省	租赁和商务服务业	51		设立
阿尔帕斯建筑工程(上海)有限公司	2,000 万元	上海市	上海市	科学研究和技术服务	100		设立
榕燊古建(上海)文化科技工程有限公司	2,000 万元	上海市	上海市	房屋建筑业	100		非同一控制下企业合并
安徽秦森生态环境治理有限	500 万元	安徽省	安徽省	生态保护和环	51		设立

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	
公司				境治理业			
济南古忆工程技术咨询有限公司	166 万元	山东省	山东省	专业技术服务业	100		非同一控制下企业合并

## 2、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	
夏邑县林茂国储林木有限公司	商丘市	商丘市	林业	47.00		权益法核算
巩义中交上航秦森生态投资有限公司	巩义市	巩义市	租赁和商务服务业	25.00		权益法核算
安阳市景欣生态林业有限公司	安阳市	安阳市	林业	10.00		权益法核算
新乡新森建设工程有限公司	新乡市	新乡市	建筑业	46.55		权益法核算
渑池会盟林业有限公司	三门峡市	三门峡市	批发和零售业	30.00		权益法核算
叶县国森林业有限责任公司	平顶山市	平顶山市	批发和零售业	30.00		权益法核算
义马市绿城林业发展有限公司	三门峡市	三门峡市	批发业	10.00		权益法核算
上海秦森文化科技发展有限公司	上海市	上海市	技术服务	48.951		权益法核算

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	夏邑县林茂国储林木有限公司	巩义中交上航秦森生态投资有限公司	夏邑县林茂国储林木有限公司	巩义中交上航秦森生态投资有限公司
流动资产	1,749,077.27	10,855,108.20	22,076,469.56	7,030,497.88
非流动资产	509,224,940.61	821,497,436.30	664,976,295.46	831,575,274.23
资产合计	510,974,017.88	832,352,544.50	687,052,765.02	838,605,772.11
流动负债	22,900,789.88	166,097,804.50	198,825,537.02	382,753,478.23

非流动负债	348,000,000.00	526,548,637.67	350,000,000.00	355,548,637.67
负债合计	370,900,789.88	692,646,442.17	548,825,537.02	738,302,115.90
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	74,238,810.84	104,779,576.75	73,260,430.84	75,227,742.16
按持股比例计算的净资产份额	65,834,417.16	34,926,525.58	64,966,797.16	25,075,914.05
营业收入	1,749,077.27	22,166,864.30		19,136,403.78
净利润		352,446.12		481,507.41
本期收到的来自合营企业的股利				

(续)

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	安阳市景欣生态林业有限公司	新乡新森建设工程有限公司	安阳市景欣生态林业有限公司	新乡新森建设工程有限公司
流动资产	134,172,281.17	24,431,054.79	299,306,280.09	49,137,154.77
非流动资产	3,426,727,978.96	682,750,359.02	3,188,119,410.43	648,033,087.99
资产合计	3,560,900,260.13	707,181,413.81	3,487,425,690.52	697,170,242.76
流动负债	1,563,632,180.49	55,665,410.95	1,753,211,505.55	32,647,837.83
非流动负债	1,590,653,661.21	492,411,911.03	1,391,498,306.72	503,431,940.72
负债合计	3,154,285,841.70	548,077,321.98	3,144,709,812.27	536,079,778.55
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	365,952,976.59	85,041,137.08	308,444,290.43	86,102,853.12
按持股比例计算的净资产份额	40,661,441.84	74,062,954.75	34,271,587.83	74,987,611.09
营业收入	100,000.00	28,386,567.43		30,387,478.82
净利润	-3,204,111.47	-1,986,372.38	-825,644.39	-107,202.49
本期收到的来自合营企业的股利				

(续)

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	澠池会盟林业有限公司	叶县国森林业有限责任公司	澠池会盟林业有限公司	叶县国森林业有限责任公司
流动资产	39,651,675.84	28,751,619.42	61,033,590.87	48,076,133.95



非流动资产	1,247,066,585.48	913,577,170.34	1,241,963,756.27	878,479,326.64
资产合计	1,286,718,261.32	942,328,789.76	1,302,997,347.14	926,555,460.59
流动负债	1,015,796,411.47	741,682,059.88	1,032,073,613.14	725,908,854.59
非流动负债	200,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00	150,000,000.00
负债合计	1,215,796,411.47	891,682,059.88	1,232,073,613.14	875,908,854.59
少数股东权益				
归属于母公司 股东权益	49,645,294.90	35,452,710.92	49,646,613.80	35,452,624.20
按持股比例 计算的净资 产份额	21,276,554.96	15,194,018.96	21,277,120.20	15,193,981.80
营业收入	-	-		
净利润	-1,884.15	123.88	-50.00	-50.00
本期收到的 来自合营企 业的股利				

(续)

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	义马市绿城林业发展有限公司	义马市绿城林业发展有限公司
流动资产	41,292,954.85	29,484,844.14
非流动资产	409,425,794.88	367,599,205.99
资产合计	450,718,749.73	397,084,050.13
流动负债	193,367,866.87	180,249,163.20
非流动负债	190,086,908.55	171,732,299.35
负债合计	383,454,775.42	351,981,462.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	60,537,576.88	40,592,328.82
按持股比例计算的净资 产份额	6,726,397.43	4,510,258.76
营业收入	-	
净利润	1,386.73	-50.00
本期收到的来自合营企 业的股利		

其他说明： -

(1)夏邑县林茂国储林木有限公司系为实施夏邑县国家储备林基地 PPP 项目所设立的项目公司，项目公司负责投融资、运营维护与移交等工作，不负责具体的工程施工建设。公司

向其承接夏邑县国家储备林基地 PPP 项目的工程，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目尚在建设期。

(2) 巩义中交上航秦森生态投资有限公司系为实施巩义市生态水系建设工程 PPP 项目所设立的项目公司，项目公司负责投融资、运营维护与移交等工作，不负责具体的工程施工建设。公司向其承接巩义市生态水系建设工程 PPP 项目第二标段的工程，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目尚在建设期。

(3) 新乡新森建设工程有限公司系为实施新乡经济技术开发区水系综合利用 PPP 项目所设立的项目公司，项目公司负责投融资、运营维护与移交等工作，不负责具体的工程施工建设。公司向其承接新乡经济技术开发区水系综合利用 PPP 项目的工程，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目尚在建设期。

(4) 叶县国森林业有限责任公司系为实施叶县国家储备林基地建设 PPP 项目所设立的项目公司，项目公司负责投融资、运营维护与移交等工作，不负责具体的工程施工建设。公司向其承接叶县国家储备林基地建设 PPP 项目的工程，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目尚在建设期。

(5) 安阳市景欣生态林业有限公司系为实施安阳市国家储备林 PPP 项目所设立的项目公司，项目公司负责投融资、运营维护与移交等工作，不负责具体的工程施工建设。公司向其承接安阳市国家储备林 PPP 项目的工程，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目尚在建设期。(6) 澠池会盟林业有限公司系为实施澠池县国家储备林基地建设 PPP 项目所设立的项目公司，项目公司负责投融资、运营维护与移交等工作，不负责具体的工程施工建设。公司向其承接澠池县国家储备林基地建设 PPP 项目的工程，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目尚在建设期。

(7) 义马市绿城林业发展有限公司系为实施义马市国家储备林基地建设 PPP 项目所设立的项目公司，项目公司负责投融资、运营维护与移交等工作，不负责具体的工程施工建设。公司向其承接义马市国家储备林基地建设 PPP 项目的工程，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目尚在建设期。

## 九、 金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大

化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制限定在限定的范围之内。

## 1、 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易和业绩均不构成影响。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 24,500 万元（上期末：26,400 万元）。

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其

他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四”。

本集团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。本集团考虑历史统计数据(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。

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。本集团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。

### 3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人：秦同千。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
秦同千、沈丽娟	实际控制人及配偶
秦焕根、章利娟	实际控制人之兄弟及配偶
秦森（集团）有限公司	同受实际控制人控制
秦森（绍兴）文旅发展有限公司	同受实际控制人控制

#### 4、 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出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
叶县国森林业有限责任公司	园林绿化施工	36,746,284.40	83,606,577.98
滢池会盟林业有限公司	园林绿化施工	59,627,614.68	100,475,875.23
义马市绿城林业发展有限公司	园林绿化施工	21,591,843.73	4,273,053.63
合计		117,965,742.81	188,355,506.84

##### (2) 关联租赁情况

###### 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
秦森（集团）有限公司	办公楼	1,226,752.34	1,338,275.28

##### (3) 关联担保情况

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
秦同千	153,000,000.00	2020/8/19	2028/8/11	否
秦同千	5,000,000.00	2023/9/28	2024/9/27	否
秦森（集团）有限公司、秦同千、沈丽娟	25,000,000.00	2023/12/14	2024/6/13	否
秦森（集团）有限公司、秦同千、沈丽娟	25,000,000.00	2023/5/12	2024/5/10	否
秦同千、沈丽娟	20,000,000.00	2022/3/30	2024/3/21	否
秦同千	15,000,000.00	2023/7/5	2024/6/25	否

#### 5、 应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
叶县国森林业有限责任公司	10,830,381.13	1,292,981.82	13,757,662.09	1,053,410.19
夏邑县林茂国储林木有限公司	3,640,000.00	1,820,000.00	3,640,000.00	728,000.00
巩义中交上航秦森生态投资有限公司	9,880,885.54	255,125.58	16,817,995.92	840,899.80
新乡新森建设工程有限公司	1,013,039.10	118,836.78	1,948,470.54	194,847.05
义马市绿城林业发展有限公司	5,218,898.55	255,125.58	1,013,039.10	68,184.82

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
澠池会盟林业有限公司	10,830,381.13	3,742,069.75	116,584.40	5,829.22
小 计	41,413,585.45	7,484,139.51	37,293,752.05	2,891,171.08
其他应收款				
义马市绿城林业发展有限公司	28,000,000.00	4,200,000.00	28,000,000.00	3,242,096.03
夏邑县林茂国储林木有限公司	3,000,000.00	1,500,630.00	15,000,000.00	6,600,378.00
秦森(集团)有限公司	6,812,589.96	1,263,300.18	5,475,429.96	655,867.19
叶县国森林业有限责任公司	2,100,000.00	420,000.00	2,100,000.00	315,000.00
上海秦森文化科技发展有限公司	3,641,789.95	231,018.07		
小 计	43,554,379.91	7,614,948.25	50,575,429.96	35,571,245.19
合同资产				
澠池会盟林业有限公司	534,806,995.55	5,348,069.96	523,262,843.22	5,232,628.43
叶县国森林业有限责任公司	447,570,799.04	4,475,707.99	444,161,366.23	4,441,613.66
义马市绿城林业发展有限公司	172,985,926.85	1,729,859.27	163,933,474.18	1,639,334.74
巩义中交上航秦森生态投资有限公司	114,088,654.36	1,140,886.54	141,622,344.89	1,416,223.45
夏邑县林茂国储林木有限公司	134,983,624.48	1,349,836.24	147,132,150.63	1,471,321.51
新乡新森建设工程有限公司	26,085,275.60	2,608,527.56	26,085,275.60	2,608,527.56
小 计	1,430,521,275.88	16,652,887.56	1,446,197,454.75	16,809,649.35
合 计	1,515,489,241.24	31,751,975.32	1,534,066,636.76	55,272,065.62

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
秦森(绍兴)文旅发展有限公司	1,000,000.00	2,631,453.27
上海古涧堂置业有限公司		3,228,704.27
上海秦壹餐饮有限公司		300,647.00
合 计	1,000,000.00	6,160,804.54

## 十一、 承诺及或有事项

## 1, 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2, 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至审计报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、 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	期初余额
1 年以内	167,753,225.56	157,656,078.64
1 至 2 年	22,614,481.75	70,428,265.97
2 至 3 年	47,874,056.26	232,713,916.32
3 至 4 年	7,592,433.18	15,098,100.35
4 至 5 年	10,778,262.23	2,997,063.52
5 年以上	15,957,712.42	59,167,617.59
小 计	272,570,171.40	538,061,042.39
减：坏账准备	40,695,548.06	113,518,487.40
合 计	231,874,623.34	424,542,554.99

#### (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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	272,570,171.40	100.00	40,695,548.06	14.93	231,874,623.34
其中：账龄组合	272,570,171.40	100.00	40,695,548.06	14.93	231,874,623.34
合 计	272,570,171.40	—	40,695,548.06	—	231,874,623.34

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	538,061,042.39	100.00	113,518,487.40	21.10	424,542,554.99
其中：账龄组合	538,061,042.39	100.00	113,518,487.40	21.10	424,542,554.99
合 计	538,061,042.39	—	113,518,487.40	—	424,542,554.99

①期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,753,225.56	8,387,661.28	5.00
1 至 2 年	22,614,481.75	2,261,448.16	10.00
2 至 3 年	47,874,056.26	7,181,108.44	15.00
3 至 4 年	7,592,433.18	1,518,486.64	20.00
4 至 5 年	10,778,262.23	5,389,131.12	50.00
5 年以上	15,957,712.42	15,957,712.42	100.00
合 计	272,570,171.40	40,695,548.06	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	113,518,487.40		40,264,166.31	32,558,773.03		40,695,548.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
中信建设有限责任公司	35,020,328.90	12.85	1,751,016.45
上海市城建市政工程（集团）有限公司	24,638,293.03	9.04	1,231,914.65
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	22,880,407.99	8.39	2,123,761.20
中国二十冶集团有限公司	15,500,500.00	5.69	775,025.00
莱州市鑫磊商务服务有限	15,000,000.00	5.50	750,000.00



单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
责任公司			
合计	113,039,529.92	41.47	6,631,717.30

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	119,962,219.95	152,047,578.88
小计	119,962,219.95	152,047,578.88
减：坏账准备	25,551,840.87	25,745,251.07
合计	94,410,379.08	126,302,327.81

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,530,788.55	56,323,646.15
1 至 2 年	26,075,899.75	33,097,333.95
2 至 3 年	31,936,747.05	11,983,571.45
3 至 4 年	8,979,451.43	7,574,855.33
4 至 5 年	7,405,161.17	40,583,570.00
5 年以上	25,034,172.00	2,484,602.00
小计	119,962,219.95	152,047,578.88
减：坏账准备	25,551,840.87	25,745,251.07
合计	94,410,379.08	126,302,327.81

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	102,636,453.88	119,667,881.43
应收暂付款	10,513,176.11	7,654,088.33
应收房租收入	6,812,589.96	5,475,429.96
无风险组合		19,250,179.16
小计	119,962,219.95	152,047,578.88
减：坏账准备	25,551,840.87	25,745,251.07

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	94,410,379.08	126,302,327.81

## ③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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.83	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	118,962,219.95	99.17	24,551,840.87	20.64	94,410,379.08
其中：账龄组合	103,893,139.78	86.60	24,551,840.87	23.63	79,341,298.91
无风险组	15,069,080.17	12.57	-	-	15,069,080.17
合计	119,962,219.95	—	25,551,840.87	—	94,410,379.08

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.88	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	151,047,578.88	99.34	24,745,251.07	16.38	126,302,327.81
其中：账龄组合	131,797,399.72	86.68	24,745,251.07	18.78	107,052,148.65
无风险组	19,250,179.16	12.66	-	-	19,250,179.16
合计	152,047,578.88	—	25,745,251.07	—	126,302,327.81

## A. 期末单项计提坏账准备的

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南中恒企业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预期无法收回

## B. 期末按账龄组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,151,718.04	1,007,585.90	5.00
1 至 2 年	26,014,299.75	2,601,429.97	10.00
2 至 3 年	31,936,747.05	4,790,512.06	15.00
3 至 4 年	7,419,351.77	1,483,870.35	20.00
4 至 5 年	7,405,161.17	3,702,580.59	50.00
5 年以上	10,965,862.00	10,965,862.00	100.00
合 计	103,893,139.78	24,551,840.87	

## C. 期末按无风险组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	15,069,080.17		

## D. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	25,745,251.07			25,745,251.07
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	193,410.20			193,410.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	25,551,840.87			25,551,840.87

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	25,745,251.07		193,410.20			25,551,840.87

## ⑥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
义乌市绿城林业发展有限公司	保证金	28,000,000.00	2 至 3 年	23.34	4,200,000.00
江西森乐苗木发展有限公司	应收暂付款	14,908,220.17	1 年以内 2 至 3 年 5 年以上	12.43	
绍兴亦航贸易有限公司	保证金	11,200,000.00	1 至 2 年	9.34	1,120,000.00
绍兴市上虞天休贸易有限公司	保证金	11,100,000.00	1 年以内 1 至 2 年	9.25	630,000.00
夏邑县非税收入管理局	保证金	8,760,000.00	5 年以上	7.30	8,760,000.00
合计	—	73,968,220.17	—	61.66	14,710,000.00

**3、长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	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	42,622,529.00		42,622,529.00	42,622,529.00		42,622,529.00
对联营、合营企业投资	233,320,016.83		233,320,016.83	225,102,362.21		225,102,362.21
合计	275,942,545.83		275,942,545.83	267,724,891.21		267,724,891.21

**(1) 对子公司投资**

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海森葆葆苗木有限公司	400,000.00						400,000.00	
江西森乐苗木发展有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
山西上党荫城古镇旅游开发有限公司	16,222,529.00						16,222,529.00	
阿尔帕斯建筑工程（上海）有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	42,622,529.00						42,622,529.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

被投资单	期初余额（账	减	本期增减变动	期末余	减值准备期
------	--------	---	--------	-----	-------

位	面价值)	值 准 备 期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	额 (账 面 价 值)	末 余 额
一、合营企业												
夏邑县林 茂国储林 木有限公 司	51,426,093.07											51,426,093.07
巩义中交 上航秦森 生态投资 有限公司	25,820,144.41		9,375,000.00		88,111.53							35,283,255.94
安阳市景 欣生态林 业有限公 司	40,856,585.00				- 320,411.15							40,536,173.85
新乡新森 建设工程 有限公司	74,976,839.73				- 924,656.34							74,052,183.39
渑池会盟 林业有限 公司	9,422,194.00				-565.25							9,421,628.75
叶县国森	12,506,606.00				37.16							

林业有 限责任 公司												12,506,643.16
义马市 绿城林 业发展 有限公 司	10,093,900.00				138.67							10,094,038.67
小计	225,102,362.21		9,375,000.00		- 1,157,345.38							233,320,016.83

**4、 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,390,311.32	348,858,531.46	685,048,040.21	563,409,471.36
其他业务	11,858,890.21	10,779,913.61	13,228,310.74	7,499,519.18
合 计	445,249,201.53	359,638,445.07	698,276,350.95	570,908,990.54

**5、 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,157,345.38	388,767.67
处置长期股权投资产生的投资收益	2,948.48	-633,894.73
其他		8,208,833.18
合 计	-1,154,396.90	7,963,706.12

**十五、 补充资料****1、 本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
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	71,019.71	
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	2,118,663.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至		



合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,867.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	249,928.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,693,886.93	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	3.91	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.74	0.18	0.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海秦森园林股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十九日

## 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

#### (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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	71,019.71
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	2,118,663.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,867.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,943,815.44</b>
减：所得税影响数	249,928.51
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,693,886.93</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用