

华艺生态园林股份有限公司 审 计 报 告



目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-21
(一) 合并资产负债表	6-7
(二) 合并利润表	8
(三) 合并现金流量表	9
(四) 合并所有者权益变动表	10-13
(五) 母公司资产负债表	14-15
(六) 母公司利润表	16
(七) 母公司现金流量表	17
(八) 母公司所有者权益变动表	18-21
三、财务报表附注	22-218



审计报告

中汇会审[2023]10392号

华艺生态园林股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华艺生态园林股份有限公司(以下简称华艺生态公司)财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了华艺生态公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2020年度、2021年度、2022



年度、2023年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）生态修复及园林景观建设业务收入确认

（二）应收账款预期信用损失计量

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
生态修复及园林景观建设业务收入确认	
如合并财务报表附注三（二十九）和附注五（三十五）所述，华艺生态公司2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-6月合并财务报表中主营业务收入分别为62,811.18万元、73,213.11万元、78,436.84万元和40,141.02万元，其中生态修复及园林景观建设业务收入分别为56,790.75万元、65,212.43万元、65,334.44万元和31,603.71万元，占主营业务收入比例分别为90.42%、89.07%、83.30%和78.73%，金额及比例重大。	针对生态修复及园林景观建设业务收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：
鉴于主营业务收入是华艺生态公司关键业务指标之一，而生态修复及园林景观建设业务收入占比极高，产生错报的固有风险较高。因此我们将生态修复及园林景观建设业务收入确定为关键审计事项。	（1）了解、评估并且测试与生态修复及园林景观建设业务收入成本确认相关的内部控制设计和运行的有效性； （2）选取生态修复及园林景观建设业务样本，复核重大工程合同及关键合同条款，观察项目现场，对工程项目的实际执行情况及完工进度进行访谈； （3）复核重大工程合同的本期投入成本、预算成本、履约进度以及预算收入，抽样匹配其对应的产值情况。检查工程成本发生的采购合同、发票、苗木材料送货单和劳务机械结算单等支持性文件，以评估其完成产值的合理性。评估工程合同形成的已完工未结算资产的可收回性； （4）向主要客户实施函证程序，验证完工进度、本期工程产值的准确性； （5）结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析整体毛利率及其变化趋势的合理性。



关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
应收账款预期信用损失计量 如合并财务报表附注三(十二)和附注五(三)所述,华艺生态公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年6月30日合并报表中应收账款账面原值分别为79,685.43万元、92,971.41万元、75,256.98万元和86,404.66万元,坏账准备分别为20,349.52万元、22,989.44万元、22,752.98万元和22,901.78万元。华艺生态公司管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上参考历史信用损失经验,结合当前状况及前瞻性信息的预测,通过违约风险和预期信用损失率计算预期信用损失确认坏账准备。上述应收账款的余额重大,并且应收账款预期信用损失的计算需要管理层的判断和估计,因此,我们将应收账款预期信用损失计量识别为关键审计事项。	针对应收账款预期信用损失计量,我们实施的审计程序主要包括: (1)了解、评估和测试管理层与应收账款组合划分及预期信用损失计量相关的内部控制设计和运行的有效性; (2)选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信状况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等,评价管理层对预期信用损失评估的依据是否恰当; (3)参考历史损失率及前瞻性信息,评价预期信用损失率估计的合理性; (4)对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款,复核了管理层对于信用风险特征组合的设定,选取样本测试应收账款的信用风险组合分类和账龄划分的准确性; (5)重新计算预期信用损失,验证其计量的准确性; (6)选取样本检查期后回款情况; (7)复核财务报告中对应收账款及预期信用损失计量披露的完整性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估华艺生态公司的持续经营能力,披露与



持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华艺生态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

华艺生态公司治理层(以下简称治理层)负责监督华艺生态公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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。

(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，就可能导致对华艺生态公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露



不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华艺生态公司不能持续经营。

（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。

（六）就华艺生态公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



报告日期：2023 年 12 月 26 日

合并资产负债表

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

会合01表-1



金额单位：人民币元

项 目	注释号	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	214,380,560.13	314,303,323.12	202,296,185.09	189,409,497.81
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五(二)	450,000.00	-	3,830,192.01	5,459,384.94
应收账款	五(三)	635,028,885.00	525,039,937.47	699,819,765.60	593,359,124.52
应收款项融资	五(四)	100,000.00	8,911,227.66	11,117,358.02	-
预付款项	五(五)	6,246,064.12	2,799,077.33	2,449,387.00	2,403,823.61
其他应收款	五(六)	26,667,310.95	23,690,931.87	30,318,816.58	36,854,218.61
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(七)	14,591,786.92	12,189,969.70	11,315,360.68	9,362,623.10
合同资产	五(八)	188,184,462.72	210,751,201.94	94,644,507.75	142,846,961.47
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五(九)	5,774,988.40	8,663,924.96	6,197,425.62	7,982,123.92
流动资产合计		1,091,424,058.24	1,106,349,594.05	1,061,988,998.35	987,677,757.98
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五(十)	33,884,877.07	33,925,296.61	34,000,900.72	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产	五(十一)	1.00	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(十二)	64,326,113.58	66,630,908.86	65,747,028.62	12,439,102.53
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五(十三)	1,431,223.47	1,909,457.74	2,537,116.82	-
无形资产	五(十四)	13,943,259.23	15,299,593.85	18,012,775.92	20,257,607.57
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十五)	631,866.98	758,240.36	1,010,987.14	1,263,733.92
递延所得税资产	五(十六)	40,420,227.45	40,951,337.82	40,878,128.06	36,260,125.71
其他非流动资产	五(十七)	1,882,036.69	928,720.18	928,720.18	55,173,680.55
非流动资产合计		156,519,605.47	160,403,555.42	163,115,657.46	125,394,250.28
资产总计		1,247,943,663.71	1,266,753,149.47	1,225,104,655.81	1,113,072,008.26

法定代表人：

胡悦
印悦

主管会计工作负责人：

陈亦
印亦

会计机构负责人：

陈亦
印亦



合并资产负债表(续)

编制单位: 华艺生态园林股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合01表-2

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:					
短期借款	五(十八)	-	-	47,148,712.50	40,209,374.99
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五(十九)	-	3,000,000.00	13,726,824.72	22,300,000.00
应付账款	五(二十)	473,872,422.21	512,110,952.71	483,740,704.63	430,313,332.19
预收款项		-	-	-	-
合同负债	五(二十一)	28,359,961.37	39,008,308.52	4,644,196.77	20,658,171.55
应付职工薪酬	五(二十二)	8,270,238.32	11,897,676.80	11,686,906.48	10,891,600.28
应交税费	五(二十三)	60,246,233.99	44,049,760.53	62,028,452.44	50,110,234.63
其他应付款	五(二十四)	5,363,697.22	4,144,603.64	3,277,803.24	2,221,277.40
其中: 应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	7,575,133.89	7,922,316.86	7,763,520.41	5,110,450.59
其他流动负债	五(二十六)	11,151,333.19	15,618,016.34	2,020,938.66	161,554.33
流动负债合计		594,839,020.19	637,751,635.40	636,038,059.85	581,975,995.96
非流动负债:					
长期借款	五(二十七)	18,160,657.13	21,673,690.18	28,697,380.32	35,699,405.40
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五(二十八)	439,756.21	968,434.23	1,725,654.99	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五(二十九)	19,324,119.93	22,529,504.41	20,329,500.70	21,386,363.94
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债	五(三十)	18,480,000.00	21,480,000.00	31,490,000.00	-
非流动负债合计		56,404,533.27	66,651,628.82	82,242,536.01	57,085,769.34
负债合计		651,243,553.46	704,403,264.22	718,280,595.86	639,061,765.30
所有者权益:					
股本	五(三十一)	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(三十二)	186,820,926.43	186,820,926.43	183,738,106.01	183,306,187.87
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(三十三)	28,460,332.01	28,460,332.01	20,424,910.98	15,823,482.55
未分配利润	五(三十四)	261,418,851.81	227,068,626.81	182,661,042.96	154,880,572.54
归属于母公司所有者权益合计		596,700,110.25	562,349,885.25	506,824,059.95	474,010,242.96
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		596,700,110.25	562,349,885.25	506,824,059.95	474,010,242.96
负债和所有者权益总计		1,247,943,663.71	1,266,753,149.47	1,225,104,655.81	1,113,072,008.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合02表

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五(三十五)	401,410,184.00	784,368,391.04	732,131,088.75	628,111,828.09
二、营业总成本		360,566,664.28	697,849,725.87	654,830,703.79	571,121,655.69
其中：营业成本	五(三十六)	313,624,813.58	607,313,515.93	570,734,134.04	503,486,302.23
税金及附加	五(三十七)	3,305,406.92	2,869,509.94	4,615,582.04	1,951,795.31
销售费用	五(三十八)	3,819,493.46	6,747,815.13	6,937,188.35	5,288,786.80
管理费用	五(三十九)	29,419,245.54	54,181,438.14	43,629,933.70	37,095,394.82
研发费用	五(四十)	11,046,688.29	24,810,679.99	25,296,745.26	20,925,465.96
财务费用		-648,983.51	1,926,766.74	3,617,120.40	2,373,910.57
其中：利息费用		673,736.46	2,978,538.43	3,913,880.67	1,681,483.08
利息收入		589,427.76	689,203.11	671,458.23	723,538.04
加：其他收益	五(四十一)	1,211,080.08	2,823,498.84	3,018,456.59	1,963,021.73
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-29,732.52	740,377.51	626,569.81	-78,429.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,419.54	-75,604.11	900.72	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-34,916.66	-882,167.32
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-2,629,809.17	8,777,488.34	-28,419,010.63	-14,872,652.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	1,163,949.52	-4,438,957.71	7,101,113.03	-5,534,774.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	-3,329.91	16,803.29	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		40,555,677.72	94,437,875.44	59,627,513.76	38,467,338.13
加：营业外收入	五(四十六)	145,595.69	408,040.36	2,035,650.29	2,107,445.57
减：营业外支出	五(四十七)	1,287,210.36	1,343,942.73	380,711.54	1,055,339.78
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,414,063.05	93,501,973.07	61,282,452.51	39,519,443.92
减：所得税费用	五(四十八)	5,063,838.05	11,058,968.19	4,900,553.66	4,691,949.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,350,225.00	82,443,004.88	56,381,898.85	34,827,494.74
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,350,225.00	82,443,004.88	56,381,898.85	34,827,494.74
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		34,350,225.00	82,443,004.88	56,381,898.85	34,827,494.74
2. 少数股东损益		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		34,350,225.00	82,443,004.88	56,381,898.85	34,827,494.74
归属于母公司股东的综合收益总额		34,350,225.00	82,443,004.88	56,381,898.85	34,827,494.74
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.29	0.69	0.47	0.29
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.29	0.69	0.47	0.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章

会合03表

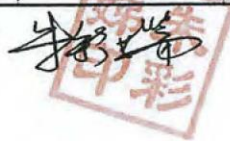
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		327,524,819.82	935,724,075.79	668,377,711.81	761,569,021.30
收到的税费返还		13,799,109.68	16,895.22	-	35,155.42
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	135,898,822.30	172,749,037.57	202,851,766.56	222,731,007.70
经营活动现金流入小计		477,222,751.80	1,108,490,008.58	871,229,478.37	984,335,184.42
购买商品、接受劳务支付的现金		358,780,964.33	586,511,062.75	518,244,033.03	563,739,621.72
支付给职工以及为职工支付的现金		36,116,641.09	63,046,127.68	60,495,272.20	54,507,700.27
支付的各项税费		20,088,653.57	51,555,800.17	33,722,161.46	30,759,159.88
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	142,427,458.92	265,867,195.13	212,500,404.99	243,617,198.83
经营活动现金流出小计		557,413,717.91	966,980,185.73	824,961,871.68	892,623,680.70
经营活动产生的现金流量净额		-80,190,966.11	141,509,822.85	46,267,606.69	91,711,503.72
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		20,000,000.00	126,000,000.00	232,000,000.00	177,100,000.00
取得投资收益收到的现金		13,784.92	815,981.62	660,585.75	803,737.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,545.26	335,288.79	10,500.00	-
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		20,044,330.18	127,151,270.41	232,671,085.75	177,903,737.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,312,774.23	9,962,257.37	2,874,870.51	65,015,605.99
投资支付的现金		23,000,001.00	136,010,000.00	234,510,000.00	177,100,000.00
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		25,312,775.23	145,972,257.37	237,384,870.51	242,115,605.99
投资活动产生的现金流量净额		-5,268,445.05	-18,820,986.96	-4,713,784.76	-64,211,868.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	9,000,000.00	75,000,000.00	119,870,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	-	4,030,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		-	13,030,000.00	75,000,000.00	119,870,000.00
偿还债务支付的现金		3,505,384.02	63,010,768.04	73,105,384.04	66,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		651,059.65	32,492,184.32	27,780,644.55	1,495,442.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	929,587.24	1,125,665.13	2,354,976.61	1,367,100.28
筹资活动现金流出小计		5,086,030.91	96,628,617.49	103,241,005.20	69,162,542.66
筹资活动产生的现金流量净额		-5,086,030.91	-83,598,617.49	-28,241,005.20	50,707,457.34
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		-90,545,442.07	39,090,218.40	13,312,816.73	78,207,092.78
加：期初现金及现金等价物余额		234,972,859.47	195,882,641.07	182,569,824.34	104,362,731.56
六、期末现金及现金等价物余额		144,427,417.40	234,972,859.47	195,882,641.07	182,569,824.34

法定代表人：


胡 优 印

主管会计工作负责人：


陈 亦 印

会计机构负责人：


陈 亦 印

合并所有者权益变动表

2023年1-6月

会合04表-1
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	行次	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			未分配利润	
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	120,000,000.00	-	-	-	186,820,926.43	-	-	-	-	28,460,332.01	227,068,626.81	-	562,349,885.25
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	120,000,000.00	-	-	-	186,820,926.43	-	-	-	-	28,460,332.01	227,068,626.81	-	562,349,885.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,350,225.00
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,350,225.00
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	120,000,000.00	-	-	-	186,820,926.43	-	-	-	-	28,460,332.01	261,418,851.81	-	596,700,110.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



胡平印

陈亦印

陈亦印

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表-3
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(普通合伙)
审核专用章



编制单位：华艺生态园林股份有限公司

项 目	行次	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上期期末余额	1	120,000,000.00	181,955,905.38	-	-	-	36,952,007.39	325,116,143.61	664,024,056.38
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-21,128,524.84	-170,235,571.07	-190,013,813.42
同一控制下企业合并	4	-	1,350,282.49	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	120,000,000.00	183,306,187.87	-	-	-	15,823,482.55	154,880,572.54	474,010,242.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	431,918.14	-	-	-	4,601,428.43	27,780,470.42	32,813,816.99
(一)综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	56,381,898.85	56,381,898.85
(二)所有者投入和减少资本	9	-	431,918.14	-	-	-	-	-	431,918.14
1.股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	12	-	431,918.14	-	-	-	-	-	431,918.14
4.其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	14	-	-	-	-	-	4,601,428.43	-28,601,428.43	-24,000,000.00
1.提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	4,601,428.43	-4,601,428.43	-
2.对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-24,000,000.00	-24,000,000.00
3.其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	120,000,000.00	183,738,106.01	-	-	-	20,424,910.98	182,661,042.96	506,824,059.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈亦

胡

胡



合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-4
金额单位：人民币元

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

项 目	行次	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	120,000,000.00	-	-	-	181,955,905.38	-	-	-	32,174,566.65	278,621,058.20	-	612,751,530.23
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	716,528.75	-	-	-	-19,721,191.42	-155,197,873.08	-	-174,202,535.75
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	120,000,000.00	-	-	-	182,672,434.13	-	-	-	12,453,375.23	123,423,185.12	-	438,548,994.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	633,753.74	-	-	-	3,370,107.32	31,457,387.42	-	35,461,248.48
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	633,753.74	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	633,753.74	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,370,107.32	-3,370,107.32	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	3,370,107.32	-3,370,107.32	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	120,000,000.00	-	-	-	183,306,187.87	-	-	-	15,823,482.55	154,880,572.54	-	474,010,242.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈亦
印

胡华
印

胡华
印



母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
2023年12月31日 章

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		797,095,175.59	309,900,576.42	196,924,128.32	184,244,882.42
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		450,000.00	-	3,830,192.01	5,459,384.94
应收账款	十五(一)	607,373,598.21	507,822,836.92	688,208,633.42	577,401,438.55
应收款项融资		100,000.00	8,911,227.66	11,117,358.02	-
预付款项		6,212,990.76	2,774,004.03	2,387,678.70	2,401,925.14
其他应收款	十五(二)	26,638,218.79	25,694,934.94	34,572,793.90	47,979,438.42
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		14,591,786.92	12,189,969.70	11,315,360.68	9,362,623.10
合同资产		181,279,851.99	207,279,843.50	86,118,461.19	139,855,175.34
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		5,468,230.55	7,875,001.76	5,543,600.81	7,382,258.13
流动资产合计		1,039,209,852.81	1,082,448,394.93	1,040,018,207.05	974,087,126.04
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十五(三)	109,770,209.85	124,810,629.39	110,386,233.50	86,385,332.78
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		1.00	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		63,434,550.56	65,587,907.18	64,548,397.04	11,511,048.40
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		1,431,223.47	1,909,457.74	2,537,116.82	-
无形资产		13,943,259.23	15,299,593.85	18,012,775.92	20,257,607.57
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		631,866.98	758,240.36	1,010,987.14	1,263,733.92
递延所得税资产		39,308,453.04	39,766,718.41	40,242,569.63	36,326,586.47
其他非流动资产		1,882,036.69	928,720.18	928,720.18	55,173,680.55
非流动资产合计		230,401,600.82	249,061,267.11	237,666,800.23	210,917,989.69
资产总计		1,269,611,453.63	1,331,509,662.04	1,277,685,007.28	1,185,005,115.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡印优

陈亦

陈亦



母公司资产负债表(续)

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企01表-2

金额单位：人民币元

项 目	注册号	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	47,148,712.50	40,209,374.99
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	3,000,000.00	13,726,824.72	22,300,000.00
应付账款		447,062,122.18	499,374,864.93	470,976,956.77	419,373,383.10
预收款项		-	-	-	-
合同负债		28,359,961.37	39,008,308.52	4,644,196.77	20,658,171.55
应付职工薪酬		7,956,486.79	11,478,234.59	11,163,624.58	10,528,727.91
应交税费		58,927,796.29	43,462,597.14	61,198,800.20	48,901,949.23
其他应付款		72,856,153.75	28,881,186.70	27,969,812.45	24,441,160.30
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		7,575,133.89	7,922,316.86	7,763,520.41	5,110,450.59
其他流动负债		11,123,750.17	15,618,016.34	2,020,938.66	161,554.33
流动负债合计		633,861,404.44	648,745,525.08	646,613,387.06	591,684,772.00
非流动负债：					
长期借款		18,160,657.13	21,673,690.18	28,697,380.32	35,699,405.40
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		439,756.21	968,434.23	1,725,654.99	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		18,883,429.01	21,730,330.49	20,181,323.08	21,089,071.33
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		18,480,000.00	91,480,000.00	86,490,000.00	65,000,000.00
非流动负债合计		55,963,842.35	135,852,454.90	137,094,358.39	121,788,476.73
负债合计		689,825,246.79	784,597,979.98	783,707,745.45	713,473,248.73
所有者权益：					
股本		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		186,102,370.96	186,192,841.17	183,612,631.22	183,181,520.65
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		28,460,332.01	28,460,332.01	20,424,910.98	15,823,482.55
未分配利润		245,223,503.87	212,258,508.88	169,939,719.63	152,526,863.80
所有者权益合计		579,786,206.84	546,911,682.06	493,977,261.83	471,531,867.00
负债和所有者权益总计		1,269,611,453.63	1,331,509,662.04	1,277,685,007.28	1,185,005,115.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章

会企02表

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五(四)	368,954,238.19	761,118,201.20	709,774,615.71	615,761,388.86
减：营业成本	十五(四)	284,609,929.85	589,536,599.71	555,782,364.43	496,003,304.51
税金及附加		3,256,437.58	2,766,533.67	4,501,935.10	1,948,933.70
销售费用		3,819,493.46	6,691,160.96	6,924,234.56	5,281,236.80
管理费用		27,875,238.93	50,727,777.32	40,204,019.11	34,819,677.07
研发费用		11,046,688.29	24,810,679.99	25,296,745.26	20,101,098.55
财务费用		-582,231.77	1,931,880.74	3,629,391.69	2,380,676.14
其中：利息费用		673,736.46	2,978,538.43	3,913,880.67	1,681,483.08
利息收入		516,751.80	675,019.71	649,764.42	709,634.77
加：其他收益		978,131.13	2,784,900.59	2,947,340.96	1,471,085.02
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	-29,732.52	740,377.51	626,569.81	-78,429.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,419.54	-75,604.11	900.72	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-34,916.66	-882,167.32
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,614,807.47	9,406,936.71	-34,337,934.79	-14,386,366.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)		1,344,647.00	-4,704,993.93	7,392,389.91	-5,456,898.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-11,705.48	874.74	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		38,595,214.51	92,881,664.43	50,064,291.45	36,775,853.24
加：营业外收入		145,501.32	394,859.56	1,933,181.29	2,099,317.32
减：营业外支出		1,285,500.18	1,328,597.10	380,621.06	1,054,943.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,455,215.65	91,947,926.89	51,616,851.68	37,820,227.38
减：所得税费用		4,490,220.66	11,593,716.61	5,602,567.42	4,119,154.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,964,994.99	80,354,210.28	46,014,284.26	33,701,073.22
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,964,994.99	80,354,210.28	46,014,284.26	33,701,073.22
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		32,964,994.99	80,354,210.28	46,014,284.26	33,701,073.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡印优

陈亦

陈亦



华艺生态园林股份有限公司现金流量表

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
2021年度 专项审核

会企03表

金额单位：人民币元

项目	注释号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		306,537,232.15	911,539,612.21	640,155,796.24	745,944,204.84
收到的税费返还		13,273,027.58	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		180,578,310.66	175,375,523.35	213,408,301.17	227,309,161.13
经营活动现金流入小计		500,388,570.39	1,086,915,135.56	853,564,097.41	973,253,365.97
购买商品、接受劳务支付的现金		342,279,443.34	569,192,894.05	505,678,526.50	552,529,211.06
支付给职工以及为职工支付的现金		34,591,913.12	59,740,630.88	56,975,014.14	51,221,887.58
支付的各项税费		19,849,459.87	50,299,326.28	32,462,435.26	29,796,241.27
支付其他与经营活动有关的现金		141,628,742.58	265,298,399.91	212,854,522.08	244,943,160.44
经营活动现金流出小计		538,349,558.91	944,531,251.12	807,970,497.98	878,490,500.35
经营活动产生的现金流量净额		-37,960,988.52	142,383,884.44	45,593,599.43	94,762,865.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		20,000,000.00	126,000,000.00	232,000,000.00	177,100,000.00
取得投资收益收到的现金		13,784.92	815,981.62	660,585.75	803,737.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,400.04	263,962.79	10,500.00	-
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		20,022,184.96	127,079,944.41	232,671,085.75	177,903,737.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,312,774.23	9,793,072.42	2,407,497.06	63,872,373.35
投资支付的现金		78,000,001.00	136,010,000.00	234,510,000.00	177,100,000.00
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		90,470.21	2,610.47	807.57	-
投资活动现金流出小计		80,403,245.44	145,805,682.89	236,918,304.63	240,972,373.35
投资活动产生的现金流量净额		-60,381,060.48	-18,725,738.48	-4,247,218.88	-63,068,635.64
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	9,000,000.00	75,000,000.00	119,870,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,030,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		-	13,030,000.00	75,000,000.00	119,870,000.00
偿还债务支付的现金		3,505,384.02	63,010,768.04	73,105,384.04	66,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		651,059.65	32,492,184.32	27,780,644.55	1,495,442.38
支付其他与筹资活动有关的现金		929,587.24	1,125,665.13	2,354,976.61	1,367,100.28
筹资活动现金流出小计		5,086,030.91	96,628,617.49	103,241,005.20	69,162,542.66
筹资活动产生的现金流量净额		-5,086,030.91	-83,598,617.49	-28,241,005.20	50,707,457.34
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		-103,428,079.91	40,059,528.47	13,105,375.35	82,401,687.32
加：期初现金及现金等价物余额		230,570,112.77	190,510,584.30	177,405,208.95	95,003,521.63
六、期末现金及现金等价物余额		127,142,032.86	230,570,112.77	190,510,584.30	177,405,208.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

会企04表-1

金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章

项 目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1							186,192,841.17				28,460,332.01	212,258,508.88	546,911,682.06
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年期初余额	5							186,192,841.17				28,460,332.01	212,258,508.88	546,911,682.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6							-90,470.21					32,874,524.78	32,874,524.78
(一)综合收益总额	7												32,964,994.99	32,964,994.99
(二)所有者投入和减少资本	8													
1.股东投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
(三)利润分配	13													
1.提取盈余公积	14													
2.对所有者的分配	15													
3.其他	16													
(四)所有者权益内部结转	17													
1.资本公积转增资本	18													
2.盈余公积转增资本	19													
3.盈余公积弥补亏损	20													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21													
5.其他综合收益结转留存收益	22													
6.其他	23													
(五)专项储备	24													
1.本期提取	25													
2.本期使用	26													
(六)其他	27							-90,470.21						-90,470.21
四、本期期末余额	28							186,102,370.96				28,460,332.01	245,223,503.87	579,786,206.84

法定代表人：胡牛 主管会计工作负责人：陈悦 会计机构负责人：陈悦

第18页 共218页

胡牛印

陈悦印

陈悦印



母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表-2

金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

项 目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	120,000,000.00	-	-	-	182,154,636.39	-	-	-	41,079,191.15	325,911,912.96	669,145,740.50
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	1,457,994.83	-	-	-	-20,654,280.17	-155,972,193.33	-175,168,478.67
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	120,000,000.00	-	-	-	183,612,631.22	-	-	-	20,424,910.98	169,939,719.63	493,977,261.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	2,580,209.95	-	-	-	8,035,421.03	42,318,789.25	52,934,420.23
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,354,210.28	80,354,210.28
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	3,082,820.42	-	-	-	-	-	3,082,820.42
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	3,030,000.00	-	-	-	-	-	3,030,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	52,820.42	-	-	-	-	-	52,820.42
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	8,035,421.03	-38,035,421.03	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	8,035,421.03	-8,035,421.03	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-502,610.47	-	-	-	-	-	-502,610.47
四、本期期末余额	28	120,000,000.00	-	-	-	186,192,841.17	-	-	-	28,460,332.01	212,258,508.88	546,911,682.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡 亦 印

胡 亦 印

胡 亦 印



母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表-3

金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章

项 目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	120,000,000.00		182,154,636.39	-	-	-	36,952,007.39	312,768,066.73	651,874,710.51
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	1,036,884.26	-	-	-	-21,128,524.84	-160,241,202.93	-180,342,843.51
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	120,000,000.00		183,191,520.65	-	-	-	15,823,482.55	152,526,863.80	471,531,867.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	431,110.57	-	-	-	4,601,428.43	17,412,855.83	22,445,394.83
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	431,918.14	-	-	-	-	46,014,284.26	46,014,284.26
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	431,918.14
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	431,918.14	-	-	-	-	-	431,918.14
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	4,601,428.43	-28,601,428.43	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	4,601,428.43	-4,601,428.43	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-24,000,000.00	-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-807.57	-	-	-	-	-	-807.57
四、本期期末余额	28	120,000,000.00		183,612,631.22	-	-	-	20,424,910.98	169,939,719.63	493,977,261.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

悦陈印亦

胡印优

胡印优



母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：华艺生态园林股份有限公司

会企04表-4

金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章

项 目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	120,000,000.00	-	-	-	182,154,636.39	-	-	-	32,174,566.65	269,771,100.02	604,100,303.06
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	393,130.52	-	-	-	-19,721,191.42	-147,575,202.12	-166,903,263.02
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	120,000,000.00	-	-	-	182,547,766.91	-	-	-	12,453,375.23	122,195,897.90	437,197,040.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	633,753.74	-	-	-	3,370,107.32	30,330,965.90	34,334,826.96
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	633,753.74	-	-	-	-	33,701,073.22	33,701,073.22
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	633,753.74	-	-	-	-	-	633,753.74
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	3,370,107.32	-3,370,107.32	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,370,107.32	-3,370,107.32	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	120,000,000.00	-	-	-	183,181,520.65	-	-	-	15,823,482.55	152,526,863.80	471,531,867.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈亦

胡

胡



华艺生态园林股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

华艺生态园林股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或者“华艺生态”)系由安徽华艺园林景观生态建设有限公司(以下简称“华艺有限”),采用整体变更方式设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为913401001492059280的营业执照,注册资本为人民币120,000,000.00元,总股本为120,000,000.00股(每股面值人民币1元)。公司注册地:安徽省合肥市高新区红枫路7号富邻广场B座12楼。法定代表人:胡优华。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设营运中心、科创中心、产品中心、财务中心、总裁办公室、资源中心、规划设计院、行政中心和成本中心等主要职能部门。

本公司属生态保护和环境治理业。经营范围为:一般项目:城市绿化管理;园林绿化工程施工;规划设计管理;生态恢复及生态保护服务;水污染防治服务;水污染治理;软件销售;软件开发;计算机系统服务;信息系统集成服务;信息系统运行维护服务;数字视频监控销售;物联网设备销售;互联网设备销售;移动终端设备销售;人工智能硬件销售;环境监测专用仪器仪表销售;土壤污染治理与修复服务;林业有害生物防治服务;土石方工程施工;农作物病虫害防治服务;水土流失防治服务;农业园艺服务;灌溉服务;人工造林;城市公园管理;旅游开发项目策划咨询;花卉种植;园艺产品种植;林业产品销售;物业管理;体育消费智能设备制造(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:建设工程施工;国土空间规划编制;建设工程监理(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。提供的主要劳务为园林绿化、园林建筑、生态修复、水土保持、风景园林规划。

(二) 公司历史沿革

1. 股份公司成立以前的股本形成及其变化情况

(1) 1997年5月华艺有限成立

公司前身为合肥华艺园林绿化工程有限公司，成立于 1997 年 5 月 27 日，系由杭州华信铁路工程咨询公司(以下简称“杭州华信”)、胡优华共同以货币出资 30.00 万元投资设立。1997 年 4 月 30 日，胡优华及杭州华信召开会议，决定成立合肥华艺园林绿化工程有限公司。1997 年 5 月 20 日，合肥会计师事务所出具验字(1997)第 100 号《验资报告》，审验截至 1997 年 5 月 20 日，华艺有限已收到股东缴纳的出资 30.00 万元，其中胡优华以现金投入 14.00 万元、杭州华信以现金投入 16.00 万元。1997 年 5 月 27 日，华艺有限取得合肥市工商行政管理局颁发的编号为 25902403-6 的《企业法人营业执照》。

华艺有限成立时，股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	杭州华信	16.00	53.33
2	胡优华	14.00	46.67
合 计		30.00	100.00

(2) 1997年7月华艺有限第一次增资

1997年6月16日，华艺有限召开股东会，同意华艺有限注册资本由30.00万元增至100.00万元，新增注册资本70.00万元全部由杭州华信以货币予以认缴，增资价格为1元/每元注册资本。

1997年6月28日，合肥会计师事务所出具验字(1997)第127号《验资报告》，审验截至1997年6月27日，华艺有限已收到股东杭州华信以现金缴纳的出资70.00万元。

1997年7月4日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，华艺有限股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	杭州华信	86.00	86.00
2	胡优华	14.00	14.00
合 计		100.00	100.00

(3) 1998年8月华艺有限第一次股权转让

1998年8月24日，华艺有限召开股东会，同意股东杭州华信将其持有的公司86.00万元出资额(占注册资本86.00%)以86.00万元的价格转让给李文。同日，双方签订了《股份转让协议》。

1998年8月28日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，华艺有限股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	李文	86.00	86.00
2	胡优华	14.00	14.00
合 计		100.00	100.00

(4) 2002年3月华艺有限第二次股权转让

2001年12月1日，华艺有限召开股东会，同意股东李文将其持有的华艺有限38.00万元、28.00万元、20.00万元出资额(合计占注册资本86.00%)分别转让给胡优华、南京环利实业有限责任公司(以下简称“南京环利”)、范丽霞。同日，李文分别与胡优华、南京环利、范丽霞签署了《股东转让协议》，商定转让价款分别为38.00万元、28.00万元、20.00万元。

2002年3月6日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，华艺有限股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	胡优华	52.00	52.00
2	南京环利	28.00	28.00
3	范丽霞	20.00	20.00
合 计		100.00	100.00

(5) 2003年3月华艺有限第三次股权转让

2003年1月20日，华艺有限召开股东会，同意股东南京环利将其持有的华艺有限23.00万元出资额(占注册资本23.00%)转让给范丽霞。同日，双方签订了《股东转让协议》，商定转让价款为23.00万元。

2003年3月5日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，华艺有限股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	胡优华	52.00	52.00
2	范丽霞	43.00	43.00
3	南京环利	5.00	5.00
合 计		100.00	100.00

(6) 2003年8月华艺有限第四次股权转让

2003年4月20日，华艺有限召开股东会，同意股东南京环利将其持有的公司5.00万元出资额(占注册资本5.00%)转让给范丽霞。同日，双方签订了《股东转让协议》。本次股权转让价款系

双方协商确定，作价1.00元/每元注册资本。

2003年8月21日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，华艺有限股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	胡优华	52.00	52.00
2	范丽霞	48.00	48.00
合 计		100.00	100.00

(7) 2003年8月华艺有限第二次增资

2003年5月18日，华艺有限召开股东会，同意增加注册资本至518.00万元，其中胡优华以货币认缴新增出资额50.00万元、以实物资产-苗木认缴新增出资额214.97万元，范丽霞以货币认缴新增出资额60.00万元、以实物资产-机器设备认缴新增出资额64.80万元，新增股东胡文华以实物资产-苗木认缴新增出资额28.23万元，本次增资价格为1元/每元注册资本。其中，胡优华和胡文华为兄弟关系，本次胡文华增资的28.23万元系为胡优华代持，实物资产由胡优华实际出资。

2003年8月18日，安徽求是会计师事务所出具安徽求是审验字(2003)第125号《验资报告》，审验截至2003年8月18日，华艺有限已收到前述股东认缴的新增出资额。

2003年8月27日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，华艺有限股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	胡优华	316.97	61.19
2	范丽霞	172.80	33.36
3	胡文华	28.23	5.45
合 计		518.00	100.00

根据安徽求是会计师事务所出具的安徽求是评报字(2003)第30号《资产评估报告书》和安徽求是审验字(2003)第125号《验资报告》，本次用以出资的243.20万元苗木和64.80万元机器设备已经评估并交付给华艺有限使用。其中，华艺有限后续将本次出资的苗木陆续用于对外销售业务，但由于时间久远，股东无法提供该笔苗木的款项支付记录，且公司存货领用、对外销售凭证单据无法与该部分用于出资的苗木一一对应，因此无法对当时该笔实物出资进行有效核实，存在一定程序瑕疵。基于此，在2008年华艺有限购买位于合肥市高新区红枫路7号富邻广场的房产时，胡优华分别于2008年3月19日、2008年5月5日、2008年5月6日以代为支付260.00万元、29.00

万元、1.00万元购房款的形式将前述出资瑕疵进行了补正。

2023年3月31日，天源资产评估有限公司出具了天源咨报字[2023]第20034号《资产评估复核报告》，对本次实物出资涉及的实物资产进行了评估复核。

2023年6月25日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中汇会鉴[2023]8198号《验资复核报告》，对本次出资情况进行了审验复核。

(8) 2007年1月华艺有限第三次增资

2006年12月20日，华艺有限召开股东会，同意增加注册资本至1,007.00万元，其中胡优华以货币认缴新增出资额186.00万元、以实物资产-苗木认缴新增出资额200.20万元，范丽霞以实物资产-苗木认缴新增出资额60.80万元，胡文华以实物资产-苗木认缴新增出资额42.00万元，本次增资价格为1元/每元注册资本。本次胡文华增资的42.00万元系为胡优华代持，实物资产由胡优华实际出资。

2006年12月27日，安徽求是会计师事务所出具安徽求是会审验(2006)第374号《验资报告》，审验截至2006年12月27日，华艺有限已收到前述股东认缴的新增出资额。

2007年1月5日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，华艺有限股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	胡优华	703.17	69.83
2	范丽霞	233.60	23.20
3	胡文华	70.23	6.97
合 计		1,007.00	100.00

根据安徽求是会计师事务所出具的安徽求是评报字(2006)第154号《资产评估报告书》和安徽求是会审验(2006)第374号《验资报告》，本次用以出资的303.00万元苗木已经评估并交付给华艺有限使用。本次用以实物出资的苗木资产，后续与公司存货资产一起直接对外销售。由于公司保留的存货领用、对外销售凭证单据无法与该部分苗木一一对应，股东亦无法提供该笔苗木的款项支付记录，且由于时间较长无法对当时涉及苗木来源的江苏省扬州市江都区三丰苗圃和滁州市雨润花木草坪园艺场进行有效核实，存在一定程序瑕疵。基于此，2022年12月30日，胡优华、范丽霞以货币方式向公司出资303.00万元将前述出资瑕疵进行了补正。

2023年3月31日，天源资产评估有限公司出具了天源咨报字[2023]第20035号《资产评估复核报告》，对本次实物出资涉及的实物资产进行了评估复核。

2023年6月25日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中汇会鉴[2023]8198号《验资复

核报告》，对本次出资情况进行了审验复核。

(9)2008年2月华艺有限第四次增资

2008年1月30日，华艺有限召开股东会，同意增加注册资本至1,722.00万元，其中胡优华以货币认缴新增出资额400.00万元，范丽霞以货币认缴新增出资额85.00万元，胡文华以货币认缴新增出资额230.00万元，本次增资价格为1元/每元注册资本。本次胡文华增资的230.00万元系为胡优华代持，货币资金由胡优华实际出资。

2008年2月18日，安徽财苑会计师事务所出具安徽财苑[2008]验字第011号《验资报告》，审验截至2008年2月18日，华艺有限已收到前述股东认缴的新增出资额。

2008年2月29日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，华艺有限股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	胡优华	1,103.17	64.06
2	范丽霞	318.60	18.50
3	胡文华	300.23	17.44
合 计		1,722.00	100.00

(10)2008年10月华艺有限第五次增资

2008年9月13日，华艺有限召开股东会，同意增加注册资本至2,009.00万元，新增注册资本287.00万元全部由胡优华以货币认缴，本次增资价格为1元/每元注册资本。

2008年10月7日，安徽苏明特会计师事务所出具皖苏明特验字[2008]2331号《验资报告》，审验截至2008年10月6日，华艺有限已收到前述股东认缴的新增出资额。

2008年10月17日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，华艺有限股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	胡优华	1,390.17	69.20
2	范丽霞	318.60	15.86
3	胡文华	300.23	14.94
合 计		2,009.00	100.00

(11)2012年4月华艺有限第五次股权转让、第六次增资

2012年3月27日，华艺有限召开股东会，同意股东胡文华将其代为持有的公司300.23万元出

金额(占注册资本14.94%)转给实际持有人胡优华,本次股权转让不涉及价款及支付事项。同日,胡优华和胡文华签署《股权转让合同》,双方确认:1、胡文华以货币及实物形式向华艺有限总计出资300.23万元,该款项实际全部由胡优华支付;2、胡文华同意将前述股权变更至胡优华名下,本次股权变更不涉及价款支付;3、本次变更后,胡文华在华艺有限不享有股东权利与义务,胡优华按其所持华艺有限股权比例享有股东权利与义务。本次股权转让后,胡优华和胡文华关于华艺有限股权的代持关系解除。

同时,本次股东会同意华艺有限增加注册资本49.00万元,其中王其香以货币52.80万元认缴16.00万元新增出资额,朱歆华以货币39.60万元认缴12.00万元新增出资额,王亮以货币29.70万元认缴9.00万元新增出资额,王在心以货币19.80万元认缴6.00万元新增出资额,朱彩娣以货币9.90万元认缴3.00万元新增出资额,潘会玲以货币9.90万元认缴3.00万元新增出资额。

2012年3月30日,天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所出具天健皖验(2012)5号《验资报告》,审验截至2012年3月29日,华艺有限已收到前述股东认缴的新增注册资本49.00万元,计入资本公积(资本溢价)112.70万元。

2012年4月7日,华艺有限办理完成工商变更手续,并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让及增资后,华艺有限股权结构如下表所示:

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	胡优华	1,690.40	82.14
2	范丽霞	318.60	15.48
3	王其香	16.00	0.78
4	朱歆华	12.00	0.58
5	王亮	9.00	0.44
6	王在心	6.00	0.29
7	朱彩娣	3.00	0.15
8	潘会玲	3.00	0.15
合 计		2,058.00	100.00

(12)2012年8月华艺有限第七次增资

2012年7月28日,华艺有限召开股东会,同意增加注册资本300.00万元,其中单兴洲以货币66.00万元认缴20.00万元新增出资额,合肥钟灵毓秀投资管理有限公司(后更名为“合肥钟灵毓秀企业管理有限公司”,以下均简称为“合肥钟灵毓秀”)以货币495.00万元认缴150.00万元新增出资额,上海槟果资产管理有限公司(以下简称为“上海槟果”)以货币1,200.00万元认缴

130.00万元新增出资额。

2012年7月31日，天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所出具天健皖验(2012)14号《验资报告》，审验截至2012年7月31日，华艺有限已收到前述股东认缴的新增注册资本300.00万元，计入资本公积(资本溢价)1,461.00万元。

2012年8月2日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，华艺有限股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	胡优华	1,690.40	71.69
2	范丽霞	318.60	13.51
3	合肥钟灵毓秀	150.00	6.36
4	上海槟果	130.00	5.51
5	单兴洲	20.00	0.85
6	王其香	16.00	0.68
7	朱歆华	12.00	0.51
8	王亮	9.00	0.38
9	王在心	6.00	0.25
10	朱彩娣	3.00	0.13
11	潘会玲	3.00	0.13
合 计		2,358.00	100.00

(13)2012年8月华艺有限第六次股权转让

2012年8月21日，华艺有限召开股东会，同意股东单兴洲将其持有的公司20.00万元出资额(占注册资本0.85%)以66.00万元的价格转让给胡优华。2012年8月23日，双方签订了《股权转让协议》。

2012年8月29日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，华艺有限股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	胡优华	1,710.40	72.54
2	范丽霞	318.60	13.51
3	合肥钟灵毓秀	150.00	6.36
4	上海槟果	130.00	5.51

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
5	王其香	16.00	0.68
6	朱歆华	12.00	0.51
7	王亮	9.00	0.38
8	王在心	6.00	0.25
9	朱彩娣	3.00	0.13
10	潘会玲	3.00	0.13
合 计		2,358.00	100.00

(14) 2013年4月华艺有限第七次股权转让

2013年3月21日，华艺有限召开股东会，同意股东王其香将其持有的华艺有限7.00万元、9.00万元出资额(合计占注册资本0.68%)分别转让给胡优华、肖文。同日，王其香分别与胡优华、肖文签署了《股权转让协议》，商定转让价款分别为24.62万元、31.66万元。

2013年4月25日，华艺有限办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，华艺有限股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	胡优华	1,717.40	72.84
2	范丽霞	318.60	13.51
3	合肥钟灵毓秀	150.00	6.36
4	上海槟果	130.00	5.51
5	朱歆华	12.00	0.51
6	王亮	9.00	0.38
7	肖文	9.00	0.38
8	王在心	6.00	0.25
9	朱彩娣	3.00	0.13
10	潘会玲	3.00	0.13
合 计		2,358.00	100.00

2. 股份公司的股本形成及其变化情况

(1) 2013年6月华艺有限整体变更为股份公司

2013年5月9日，华艺有限召开股东会，同意华艺有限以截至2013年4月30日经审计的净资产折股的方式整体变更为股份公司。

2013年5月5日，天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所出具了天健皖审(2013)174号《审计报告》，确认截至2013年4月30日华艺有限净资产为118,288,409.98元。

2013年5月7日，安徽国信资产评估有限责任公司出具了皖国信评报字(2013)第142号《安徽华艺园林景观生态建设有限公司拟整体变更为股份有限公司项目资产评估报告书》，确认截至2013年4月30日华艺有限的资产净额评估价值为11,973.78万元。

2013年5月9日，华艺有限召开股东会，同意以截至2013年4月30日经审计的净资产118,288,409.98元折为股份公司股本66,000,000股(折股比例为1:0.5580)，余额52,288,409.98元计入资本公积。

2013年5月21日，胡优华、范丽霞、合肥钟灵毓秀、上海槟果、朱歆华、肖文、王亮、王在心、朱彩娣、潘会玲共同签署了《发起人协议书》，约定华艺有限全体股东共同作为发起人将华艺有限整体变更为股份有限公司。

2013年5月25日，天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所出具天健皖验(2013)17号《验资报告》，对华艺生态园林股份有限公司(筹)设立时的注册资本缴纳情况进行了审验，确认华艺生态已收到全体出资者所拥有的截至2013年4月30日华艺有限经审计的净资产118,288,409.98元，上述净资产折合实收资本66,000,000.00元，资本公积52,288,409.98元。2023年3月31日，天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了天健验[2023]5-6号《实收资本复核报告》，对本次出资情况进行了审验复核。

2013年5月26日，华艺生态召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于华艺生态园林股份有限公司筹办情况的报告》《华艺生态园林股份有限公司章程》《关于选举公司第一届董事会成员的议案》《关于选举公司第一届监事会监事的议案》等事项。

2013年6月8日，华艺生态取得合肥市工商行政管理局颁发的编号340100000060919的《企业法人营业执照》。

此次整体变更设立股份公司事项完成后，公司股权结构情况如下表所示：

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	胡优华	48,069,720	72.84
2	范丽霞	8,917,557	13.51
3	合肥钟灵毓秀	4,198,473	6.36
4	上海槟果	3,638,677	5.51
5	朱歆华	335,878	0.51
6	肖文	251,908	0.38

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
7	王亮	251,908	0.38
8	王在心	167,939	0.25
9	朱彩娣	83,970	0.13
10	潘会玲	83,970	0.13
合 计		66,000,000	100.00

(2) 2014年1月公司在新三板挂牌

2014年1月9日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意华艺生态园林股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2014]61号)，公司股票于2014年1月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

(3) 2015年4月股份公司第一次增资

2015年3月31日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过《关于<公司股票发行>的议案》，同意本次向任重股权投资(上海)有限公司(以下简称“任重投资”)和上海槟果定向增发570.00万股股份。

2015年4月20日，华艺生态发布《股票发行情况报告书》，本次增资机构及出资方式、增资金额具体如下：

序号	增资方	认购股份数(股)	认购金额(元)	出资方式
1	任重投资	4,500,000	18,000,000.00	货币
2	上海槟果	1,200,000	4,800,000.00	货币
合 计		5,700,000	22,800,000.00	

本次增资经全国中小企业股份转让系统《关于华艺生态园林股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2015]1669号)确认。

2015年4月10日，天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所出具天健皖验[2015]4号《验资报告》，审验截至2015年4月10日，华艺生态已收到前述股东认缴的新增注册资本570.00万元，计入资本公积1,710.00万元，均以货币出资。

2015年4月20日，华艺生态办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，公司股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	胡优华	48,069,720	67.03
2	范丽霞	8,917,557	12.44

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
3	上海槟果	4,838,677	6.75
4	仁重投资	4,500,000	6.28
5	合肥钟灵毓秀	4,198,473	5.86
6	朱歆华	335,878	0.47
7	肖文	251,908	0.35
8	王亮	251,908	0.35
9	王在心	167,939	0.23
10	朱彩娣	83,970	0.12
11	潘会玲	83,970	0.12
合 计		71,700,000	100.00

[注]本次股权结构依据的股权登记日为2015年3月27日。

(4) 2015年7月股份公司第二次增资

2015年5月23日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈公司股票发行方案〉的议案》《关于〈股权认购合同〉的议案》，同意本次定向增发不超过1,830.00万股，每股作价4.30元。其中，天星资本指定方联讯证券股份有限公司(代联讯证券天星资本1号集合资产管理计划)(以下简称“联讯天星1号”)认购700.00万股，天星资本指定方联讯证券股份有限公司(代联讯证券天星资本2号集合资产管理计划)(以下简称“联讯天星2号”)认购4,627,907股，安徽安粮控股股份有限公司(以下简称“安粮控股”)和北京方富创业投资管理股份有限公司(曾用名北京方富投资管理有限公司、北京方富资本管理股份有限公司，以下简称“方富资本”)均认购232.50万股；汪勇认购2,022,093股。

2015年8月5日，华艺生态发布《股票发行情况报告书》，本次增资主体及出资方式、增资金额具体如下：

序号	增资方	认购股份数(股)	认购金额(元)	出资方式
1	联讯天星1号	7,000,000	30,100,000.00	货币
2	联讯天星2号	4,627,907	19,900,000.00	货币
3	安粮控股	2,325,000	9,997,500.00	货币
4	方富资本	2,325,000	9,997,500.00	货币
5	汪勇	2,022,093	8,695,000.00	货币
合 计		18,300,000	78,690,000.00	

本次增资经全国中小企业股份转让系统《关于华艺生态园林股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2015]5280号)确认。

2015年5月28日,天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具天健验[2015]5-5号《验资报告》,审验截至2015年5月27日,华艺生态已收到前述股东认缴的新增注册资本1,830.00万元,计入资本公积6,039.00万元,均以货币出资。

2015年7月1日,华艺生态办理完成工商变更手续,并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后,股份公司股权结构如下表所示:

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	胡优华	48,069,720	53.42
2	范丽霞	8,917,557	9.91
3	联讯天星1号	7,000,000	7.78
4	上海槟果	4,838,677	5.38
5	联讯天星2号	4,627,907	5.14
6	仁重投资	4,500,000	5.00
7	合肥钟灵毓秀	4,198,473	4.66
8	安粮控股	2,325,000	2.58
9	方富资本	2,325,000	2.58
10	汪勇	2,022,093	2.25
11	朱歆华	335,878	0.37
12	肖文	251,908	0.28
13	王亮	251,908	0.28
14	王在心	167,939	0.19
15	朱彩娣	83,970	0.09
16	潘会玲	83,970	0.09
合 计		90,000,000	100.00

[注]本次股权结构依据的股权登记日为2015年5月21日。

(5)2015年6月控股股东胡优华转让股份给做市商

2015年6月8日,公司控股股东、实际控制人之一胡优华将所持的320万股股份以4.3元/股的价格转让给做市商。

本次股权转让后,公司股权结构如下表所示:

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	胡优华	44,869,720	49.86
2	范丽霞	8,917,557	9.91
3	联讯天星1号	7,000,000	7.78
4	上海槟果	4,838,677	5.38
5	联讯天星2号	4,627,907	5.14
6	仁重投资	4,500,000	5.00
7	合肥钟灵毓秀	4,198,473	4.66
8	安粮控股	2,325,000	2.58
9	方富资本	2,325,000	2.58
10	汪勇	2,022,093	2.25
11	朱歆华	335,878	0.37
12	肖文	251,908	0.28
13	王亮	251,908	0.28
14	王在心	167,939	0.19
15	朱彩娣	83,970	0.09
16	潘会玲	83,970	0.09
17	其他：做市商	3,200,000	3.56
合 计		90,000,000	100.00

(6) 2016年6月股份公司资本公积转增股本

2016年5月20日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过了《2015年度利润分配及资本公积转增股本的预案》等议案，公司决定以资本公积向全体股东每10股转增2股，转增后，公司股份总数增加至10,800.00万股。

本次分派对象为截至2016年6月3日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的公司全体股东。本次所送(转)股于 2016 年6月6日直接记入股东证券账户。

2023年6月15日，天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所出具天健皖验[2023]7号《验资报告》，审验截至2016年6月6日，华艺生态已将资本公积1,800.00万元转增实收股本人民币1,800.00万元。

2016年6月17日，华艺生态办理完成工商变更手续，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次资本公积转增股本完成后，公司股权结构如下表所示：

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	胡优华	53,843,664	49.86
2	范丽霞	10,701,069	9.91
3	联讯天星1号	8,362,800	7.74
4	上海槟果	5,806,412	5.38
5	联讯天星2号	5,552,488	5.14
6	仁重投资	5,400,000	5.00
7	合肥钟灵毓秀	5,038,168	4.66
8	安粮控股	2,790,000	2.58
9	方富资本	2,790,000	2.58
10	汪勇	2,426,512	2.25
11	其他	5,288,887	4.90
合 计		108,000,000	100.00

(7)2018年8月股份公司第三次增资

2017年7月18日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于华艺生态园林股份有限公司股票发行方案》，同意华艺生态拟发行不超过1,200.00万股(含1,200.00万股)人民币普通股。

2017年11月21日，中国证券监督管理委员会出具了《关于核准华艺生态园林股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可[2017]2118号)，核准公司本次定向发行不超过1,200万股新股。

2018年1月29日，华艺生态发布《股票发行情况报告书》，本次增资主体及出资方式、增资金额具体如下：

序号	增资方	认购股份数(股)	认购金额(元)	出资方式
1	祯瑞能	7,000,000	49,000,000.00	货币
2	安徽鼎信	4,000,000	28,000,000.00	货币
3	陈桂林	1,000,000	7,000,000.00	货币
合 计		12,000,000	84,000,000.00	

[注]安徽祯瑞能节能环保产业投资合伙企业(有限合伙)简称“祯瑞能”；安徽鼎信创业投资有限公司简称“安徽鼎信”。

本次增资经全国中小企业股份转让系统《关于华艺生态园林股份有限公司股票发行股份登

记的函》(股转系统函[2018]739号)确认。

2018年1月16日,天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具天健验[2018]5-2号《验资报告》,审验截至2018年1月15日,华艺生态已收到前述股东认缴的新增注册资本1,200.00万元,计入资本公积(股本溢价)70,376,226.42元,均以货币出资。

2018年8月27日,华艺生态办理完成工商变更手续,并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后,公司股权结构如下表所示:

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	胡优华	53,843,664	44.87
2	范丽霞	10,701,068	8.92
3	祯瑞能	7,000,000	5.83
4	合肥钟灵毓秀	6,106,168	5.09
5	上海槟果	5,806,412	4.84
6	仁重投资	5,400,000	4.50
7	安徽鼎信	4,000,000	3.33
8	安粮控股	2,790,000	2.33
9	安华基金	2,191,000	1.83
10	方富资本	1,700,000	1.42
11	陈桂林	1,000,000	0.83
12	其他	19,461,688	16.21
合 计		120,000,000	100.00

[注]安徽安华基金投资有限公司简称“安华基金”。

截至2023年6月30日止,公司的股权结构如下表所示:

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	胡优华	56,209,895	46.842
2	范丽霞	10,701,068	8.918
3	合肥钟灵毓秀投资管理有限公司	7,031,168	5.859
4	安徽祯瑞能节能环保产业投资合伙企业(有限合伙)	7,000,000	5.833
5	上海槟果资产管理有限公司	5,738,412	4.782
6	仁重股权投资(上海)有限公司	5,400,000	4.500
7	安徽安华基金投资有限公司	2,191,000	1.826

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
8	樊川	1,460,000	1.217
9	樊华德	1,437,837	1.198
10	国元证券股份有限公司	1,152,588	0.961
11	陈桂林	1,000,000	0.833
12	深圳合众盈信资产管理有限公司—新余风炎优势投资中心（有限合伙）	965,000	0.804
13	安徽国控资本有限公司	895,500	0.746
14	古交金牛汇富创业投资企业(有限合伙)	865,700	0.721
15	熊双文	754,584	0.629
16	南京徽航三号股权投资合伙企业（有限合伙）	746,300	0.622
17	安徽省高新技术产业投资有限公司	746,300	0.622
18	西藏信晟创业投资中心（有限合伙）	735,000	0.613
19	蔡广桓	655,000	0.546
20	谭蔚然	640,407	0.534
21	朱歆华	603,053	0.503
22	郑慧婷	534,859	0.446
23	王亮	506,996	0.423
24	孙超	495,120	0.413
25	樊宸	459,920	0.383
26	汪永龙	459,673	0.383
27	北京方富创业投资管理股份有限公司	400,079	0.333
28	王在心	354,527	0.295
29	肖文	302,290	0.252
30	合肥高新建设投资集团有限公司	298,500	0.249
31	陈栋才	288,000	0.240
32	孟金平	287,489	0.240
33	王春莲	231,064	0.193
34	储婧	225,284	0.188
35	廖胜利	224,801	0.187
36	安徽亚泰倾诚控股有限公司	223,900	0.187

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
37	黄明益	215,000	0.179
38	潘会玲	212,764	0.177
39	张明会	209,544	0.175
40	闵玉银	200,586	0.167
41	叶丽君	192,300	0.160
42	王心灵	188,966	0.158
43	陆金学	174,000	0.145
44	李朝龙	168,582	0.141
45	沈坚	156,191	0.130
46	柴文磊	151,656	0.126
47	张蕾	151,122	0.126
48	朱彩娣	150,764	0.126
49	周小纯	150,000	0.125
50	李辉	149,200	0.124
51	马云峰	146,230	0.122
52	许迎春	142,251	0.119
53	贵州高新众益创业投资中心（有限合伙）	139,000	0.116
54	龚卫东	134,200	0.112
55	张建松	126,046	0.105
56	深圳市圆融方德投资管理有限公司—共青城圆融永德投资管理合伙企业（有限合伙）	118,000	0.098
57	蒋良娥	109,400	0.091
58	吴惠芬	109,000	0.091
59	赵波	108,130	0.090
60	吉彦平	104,160	0.087
61	吴幸临	101,618	0.085
62	刘经远	100,101	0.083
63	邱宝珠	100,000	0.083
64	范墨君	99,719	0.083
65	陈惦忠	96,677	0.081

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
66	张丽	90,000	0.075
67	深圳市圆融方德投资管理有限公司—共青城圆融正德投资管理合伙企业（有限合伙）	88,999	0.074
68	冯颖	88,986	0.074
69	王伟	86,400	0.072
70	曹清清	84,000	0.070
71	张灿明	82,226	0.069
72	刘小三	80,000	0.067
73	周聪	78,600	0.066
74	顾伟俊	77,943	0.065
75	俞正保	76,162	0.064
76	安徽纪元时代创业投资管理有限公司	74,600	0.062
77	张家林	72,133	0.060
78	林新政	69,221	0.058
79	余祥志	69,091	0.058
80	张欢	67,789	0.057
81	刘玉琴	67,612	0.056
82	俞松	65,000	0.054
83	张爱华	64,000	0.053
84	丁克锋	62,000	0.052
85	王祺	61,196	0.051
86	熊卫红	60,000	0.050
87	高群	57,951	0.048
88	童学军	56,000	0.047
89	孙仲博	54,562	0.046
90	杨贵胜	51,010	0.043
91	王耿	50,100	0.042
92	刘春艳	50,000	0.042
93	崔庆文	50,000	0.042
94	盛宗泉	50,000	0.042

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
95	徐一鑫	50,000	0.042
96	戴传昌	50,000	0.042
97	陈建军	45,363	0.038
98	邓飞荣	43,000	0.036
99	孙凤龙	41,466	0.035
100	岭南金融控股(深圳)股份有限公司	41,000	0.034
101	上海国联投资管理合伙企业(有限合伙)	40,000	0.033
102	朱春梅	36,201	0.030
103	王立根	33,397	0.028
104	杜少惠	33,100	0.028
105	孙黎华	33,034	0.028
106	刘超	33,000	0.028
107	宋冬梅	30,000	0.025
108	唐琴南	30,000	0.025
109	卢晓峰	30,000	0.025
110	陆忠婷	28,303	0.024
111	臧勇	26,558	0.022
112	郭伟强	24,219	0.020
113	李宏梅	24,000	0.020
114	钱尧财	23,300	0.019
115	赵秀君	22,800	0.019
116	温晓萍	22,354	0.019
117	刘家海	21,000	0.018
118	叶官南	20,894	0.017
119	江伟明	20,883	0.017
120	李喆	20,000	0.017
121	上海美泰投资管理有限公司	20,000	0.017
122	冯伟国	20,000	0.017
123	过志元	20,000	0.017

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
124	陈兵	20,000	0.017
125	徐同芳	19,901	0.017
126	陈方葵	19,333	0.016
127	冯义茂	19,000	0.016
128	黄红铭	18,900	0.016
129	曹俊峰	18,000	0.015
130	张娜	18,000	0.015
131	冯俊晖	17,838	0.015
132	王淑琴	17,538	0.015
133	刘允淑	17,000	0.014
134	潘星宇	15,100	0.013
135	丛长波	14,577	0.012
136	王一龙	14,048	0.012
137	陈宁	14,000	0.012
138	顾娟苗	14,000	0.012
139	杨素容	13,697	0.011
140	张良坡	13,001	0.011
141	黄海鹰	12,000	0.010
142	董油海	10,000	0.008
143	吝玲菊	10,000	0.008
144	吴延平	10,000	0.008
145	李文炳	10,000	0.008
146	施朝晖	10,000	0.008
147	贾静	10,000	0.008
148	徐国荣	10,000	0.008
149	林淳	10,000	0.008
150	胡建军	10,000	0.008
151	俞月利	10,000	0.008
152	颜之华	10,000	0.008

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
153	韩文伟	9,899	0.008
154	王江	8,730	0.007
155	徐雨东	8,000	0.007
156	韩轶冰	8,000	0.007
157	朱莉	8,000	0.007
158	杨芳	8,000	0.007
159	王维勇	8,000	0.007
160	朱燕鸣	8,000	0.007
161	伊辉勇	7,070	0.006
162	马立山	7,000	0.006
163	王丽岳	6,700	0.006
164	廖朝军	6,556	0.006
165	周密	6,000	0.005
166	陈智宇	6,000	0.005
167	陶明年	5,996	0.005
168	杨海	5,180	0.004
169	张清华	5,098	0.004
170	刘顺泉	5,000	0.004
171	陶发强	5,000	0.004
172	汪文斌	5,000	0.004
173	陆建平	5,000	0.004
174	王立其	5,000	0.004
175	刘俊	5,000	0.004
176	毕国勇	5,000	0.004
177	王珏	5,000	0.004
178	高静	5,000	0.004
179	贺毅昭	5,000	0.004
180	蔡鸿飞	5,000	0.004
181	叶钧	4,900	0.004

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
182	何光新	4,900	0.004
183	彭力	4,800	0.004
184	林日鹏	4,000	0.003
185	张吉琪	4,000	0.003
186	程福坤	3,500	0.003
187	里瑞金	3,000	0.003
188	池伟明	3,000	0.003
189	章海涛	3,000	0.003
190	田永辉	3,000	0.003
191	朱越山	3,000	0.003
192	陈飞	3,000	0.003
193	翁靖	3,000	0.003
194	潘俊明	2,906	0.002
195	郭应标	2,890	0.002
196	张雷	2,624	0.002
197	黄向	2,450	0.002
198	李益宁	2,200	0.002
199	胡伟明	2,000	0.002
200	王文亮	2,000	0.002
201	彭立君	2,000	0.002
202	余庆	2,000	0.002
203	李少华	2,000	0.002
204	王杰	2,000	0.002
205	王壹民	2,000	0.002
206	罗金花	2,000	0.002
207	张剑	2,000	0.002
208	邵琦	2,000	0.002
209	黄应强	2,000	0.002
210	陈秀波	1,634	0.001

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
211	陈秀红	1,633	0.001
212	苏书超	1,500	0.001
213	王浩	1,488	0.001
214	柯满林	1,400	0.001
215	张晓晨	1,200	0.001
216	张建新	1,200	0.001
217	尹力	1,100	0.001
218	郭媛瑜	1,093	0.001
219	杨存梁	1,000	0.001
220	上海积益网络信息技术有限公司	1,000	0.001
221	沈志方	1,000	0.001
222	桑宇凡	1,000	0.001
223	魏秀岩	1,000	0.001
224	刘文冲	1,000	0.001
225	陈霖	1,000	0.001
226	马志伟	1,000	0.001
227	杨存名	1,000	0.001
228	王艳	1,000	0.001
229	宋李兵	1,000	0.001
230	华勇军	1,000	0.001
231	黄宏斌	1,000	0.001
232	赵银萍	1,000	0.001
233	宋丽艳	1,000	0.001
234	胡波	1,000	0.001
235	周志频	1,000	0.001
236	燕萍	954	0.001
237	孙吉昌	900	0.001
238	颜宏申	800	0.001
239	戴海瑞	797	0.001

序 号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
240	刘云鹏	501	0.000
241	彭毕跃	500	0.000
242	陶昀	500	0.000
243	王晶	500	0.000
244	李道伟	500	0.000
245	沈铁剑	500	0.000
246	陆馨	400	0.000
247	邹建华	400	0.000
248	樊智杰	300	0.000
249	庄慧	265	0.000
250	李玉芬	200	0.000
251	北京汇智同达投资咨询有限公司	200	0.000
252	张红只	101	0.000
253	钱育武	100	0.000
254	刘志森	100	0.000
255	吴志峰	100	0.000
256	虞广益	100	0.000
257	万沙	100	0.000
258	张天明	100	0.000
259	王晓峰	100	0.000
260	王姝南	100	0.000
261	张喜山	100	0.000
262	刘利	100	0.000
263	韩方词	100	0.000
264	许文生	27	0.000
265	周玲玲	1	0.000
合 计		120,000,000	100.00

(三) 合并范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
安徽未来环境科技有限公司	是	是	是	是
无为未来园林绿化有限公司	-	是	是	是
福州华艺生态园林有限公司	是	是	是	是
五河华艺生态园林有限公司	是	是	是	是
无为华艺生态园林有限公司	是	是	是	是
安徽华景园林科技有限公司	-	-	是	是
华艺生态园林(涡阳)有限公司	是	是	是	是
蚌埠华艺园林绿化工程有限公司	-	-	是	是
凤阳华艺生态园林有限公司	-	-	-	是
安徽华艺智慧环境科技有限公司	-	是	-	-
安徽华美生态环境科技有限公司	-	是	-	-
浙江华瑾园林绿化有限公司	是	是	-	-

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2023 年 12 月 26 日经公司第四届董事会第十二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、使用权资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)、附注三(十九)、附注三(二十二)、附注三(三十二)和附注三(二十九)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受

最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十八）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十八）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的

企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确

认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。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,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融

负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其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,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面

无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，

包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十二) 应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十五) 存货

1. 存货主要包括消耗性生物资产、劳务成本等。其中消耗性生物资产为绿化苗木。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(十七) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控

制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理

持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期

大修理间隔期间，照提折旧。

(二十) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确

定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十一) 生物资产

1. 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；(2)与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；(3)该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 消耗性生物资产

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木和大灌木、针叶乔木、灌木、球类苗木、地被(含草本和木本色块苗)及其他六个类型进行郁闭度测定。

阔叶乔木和大灌木：该类苗木植株主要指有明显的直立主干，树冠广阔；出圃规格以胸径为标准计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

针叶乔木：该类苗木植株主要指有明显的直立主干，树冠较为紧凑，基本为松、杉柏类植物；出圃规格以胸径为标准计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

灌木：该类苗木植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物；出圃规格以自然高度和冠幅计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

球类苗木：该类苗木植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物；出圃规格以自然高度和冠幅计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

地被(含草本和木本色块苗)：该类苗木植株低矮丛生，枝叶密集，无明显主干，园林中多钵栽或大田种植，出圃规格以冠幅和自然高度计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

其他：除以上五类外，未作划分定义的其他园林苗木，计量指标根据具体情况而定，如藤本植物、水生植物、棕榈类植物等。

园林建设工程适用规格苗木的质量及规格指标代表了苗木生产的出圃指标。主要的量化指标有：胸径、地茎、冠幅、树高、分支点高度、根幅、根冠比以及木质化程度等。结合本公司基地苗木特点和要求以及园林行业苗木采购的相关要求，量化指标主要采用胸径、地茎、树高、冠茎等。苗木达到出圃标准时，此时的苗木可视为郁闭度趋于稳定，达到计量要求，称之为郁

闭前。之后苗木基本可以较为稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。

在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产及管理成本等因素，合理分配给植株一定的生长空间。根据公司以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃规格标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

类 别	大田种植株行距 (L1*L2)	出圃起点规格	自然冠茎 D	郁闭度计算过程 ($\pi * (D/2)^2 / L1 * L2 * 100\%$)	郁闭度
阔叶乔木和大灌木	300cm×400cm	胸径 10-12cm	约 350cm	$3.14 \times 175 \times 175 / (300 \times 400)$	80.14%
针叶乔木	250cm×300cm	胸径 8-10cm	约 260cm	$3.14 \times 130 \times 130 / (250 \times 300)$	70.75%
灌木	250cm×250cm	冠径约 240cm	约 240cm	$3.14 \times 120 \times 120 / (250 \times 250)$	72.35%
球类苗木	130cm×130cm	冠径约 120cm	约 120cm	$3.14 \times 60 \times 60 / (130 \times 130)$	66.89%
地被(含草本和木本色块苗)	30cm×30cm	冠径约 30cm	约 30cm	$3.14 \times 15 \times 15 / (30 \times 30)$	78.50%

4. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

5. 生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照单个消耗性生物资产的可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
非专利技术	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，

该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受

益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但

是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

（二十九）收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转

回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

工程业务：本公司主要提供生态修复及园林景观建设服务。生态修复及园林景观建设服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

设计业务：在施工图提交给客户并确认之时一次性确认收入，按实际发生劳务成本结转至当期成本。

养护业务：按照合同额在履约期间均匀分摊，按实际发生养护成本结转至当期成本。

苗木销售：销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(三十) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的

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

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产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，将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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十二) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2020 年度)

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁

资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运

用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 1]

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 2]
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行其中的“关于资金集中管理相关列报”规定; 自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 3]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定; 自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注 4]

[注 1] 原收入准则下, 公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; (2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入企业; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下, 公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时, 公司属于在某一段时间内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化, 仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

[注 2] 新租赁准则完善了租赁的定义, 本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下, 本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下, 本公司不再区分融资租赁与经营租赁, 对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

[注 3] 解释 15 号中“关于资金集中管理相关列报”要求自 2021 年 12 月 30 日执行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”自 2022 年 1 月 1 日起施行。

(1) 本公司按规定自 2021 年 12 月 30 日起执行解释 15 号中的“关于资金集中管理相关列报”，对本公司财务报表无影响。

(2) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会

计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，对本公司财务报表无影响。

(3)关于亏损合同的判断，解释15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号中“关于亏损合同的判断”的规定，对本公司财务报表无影响。

[注4] (1)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释16号规定对于企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自2022年11月30日起执行解释16号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对本公司财务报表无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释16号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自2022年11月30日起执行解释16号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对本公司财务报表无影响。

(3)关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵

扣亏损)、且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不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新企业会计准则或准则解释调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

1) 执行新收入准则及解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

首次执行新收入准则及解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定未对合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

2) 执行新租赁准则及解释 14 号

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	3,305,694.24	3,305,694.24
其他流动资产	8,055,229.70	7,924,722.80	-130,506.90
一年内到期的非流动负债	5,110,450.59	5,818,525.51	708,074.92
租赁负债	不适用	2,467,112.42	2,467,112.42

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外,首次执行新租赁准则及解释 14 号未对其他合并资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

3) 执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”以及解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定

首次执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”以及解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”未对合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

1) 执行新收入准则及解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适

用初始确认豁免的会计处理”的规定

首次执行新收入准则及解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定未对母公司资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

2) 执行新租赁准则及解释 14 号

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	3,305,694.24	3,305,694.24
其他流动资产	7,455,363.91	7,324,857.01	-130,506.90
一年内到期的非流动负债	5,110,450.59	5,818,525.51	708,074.92
租赁负债	不适用	2,467,112.42	2,467,112.42

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则及解释 14 号未对其他母公司资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

3) 执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”以及解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定

首次执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”以及解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”未对母公司资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、9%、13%等税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

1. 增值税

(1)根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税(农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人)。本公司报告期销售自产苗木免征增值税。

(2)根据财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号、财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号、财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号、财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号、财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号相关规定，自 2020 年 3 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公司及下属子公司安徽未来环境科技有限公司 2020 年 3 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日适用本条税收优惠，下属子公司无为华艺生态园林有限公司 2022 年度适用本条税收优惠，本公司及下属子公司浙江华瑾园林绿化有限公司、无为华艺生态园林有限公司 2023 年 1-6 月适用本条税收优惠。

(3)根据财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号规定，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。本公司下属子公司福州华艺园林有限公司、安徽未来环境科技有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日适用本条税收优惠。

(4)根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)以及《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号)相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司及下属子

公司浙江华瑾园林绿化有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日适用本条税收优惠。

2. 附加税

根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告 2022 年第 3 号)的规定,适用“六税两费”减免政策的小型微利企业的附加税减半征收。本公司及下属子公司安徽未来环境科技有限公司、福州华艺园林有限公司 2022 年度以及 2023 年 1-6 月适用本条税收优惠。

3. 企业所得税

(1)根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局近日发布的《关于公布安徽省 2018 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高〔2018〕81 号),本公司通过高新技术企业认定,认定有效期三年(2018 年至 2020 年),根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局《关于公布安徽省 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(皖科高秘〔2021〕401 号),本公司通过高新技术企业认定,认定有效期三年(2021 年至 2023 年),本公司报告期按 15%的税率计缴企业所得税。

(2)根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得,可以免征、减征企业所得税,及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定,本公司报告期从事农、林、牧、渔业项目的所得免企业所得税。

(3)根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)和《财政部 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 税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定,2022 年度对小型微利企业,应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。本公司下属子公司芜湖鸠兹环境工程有限公司、无为华艺生态园林有限公司、浙江华瑾园林绿化有限公司、孙公司无为未来园林绿化有限公司 2022 年度适用本条税收优惠。

(4)根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)的规定,2021 年度对小型微利企业,应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属孙公司无为未来园林绿化有限公司 2021 年度适用本条税收优惠。

(5)根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,2020年度对小型微利企业,应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司福州华艺园林有限公司2020年度适用本条税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	1,266.20	1,666.00	657.03	5,756.99
银行存款	212,967,118.31	312,890,127.30	197,595,528.06	183,198,896.64
其他货币资金	1,412,175.62	1,411,529.82	4,700,000.00	6,204,844.18
合计	214,380,560.13	314,303,323.12	202,296,185.09	189,409,497.81

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	515.36	133.00	2,500,000.00	5,004,844.18
农民工工资保证金	1,411,660.26	1,411,396.82	1,200,000.00	1,200,000.00
贷款保证金	-	-	1,000,000.00	-
共管账户	67,200,778.72	76,584,309.22	-	-
工程款专户	-	-	1,253,544.02	634,829.29
冻结资金	1,340,188.39	1,334,624.61	460,000.00	-
合 计	69,953,142.73	79,330,463.65	6,413,544.02	6,839,673.47

说明:

截至2023年6月30日货币资金受限使用如下:农民工工资保证金1,411,660.26元、银行承兑汇票保证金515.36元、共管账户67,200,778.72元、诉讼冻结1,334,624.61元、银行账户长期未使用冻结5,563.78元。

截至2022年12月31日货币资金受限使用如下:农民工工资保证金1,411,396.82元、银行承兑汇票保证金133.00元、共管账户76,584,309.22元、诉讼冻结1,334,624.61元。

截至 2021 年 12 月 31 日货币资金受限使用如下：农民工工资保证金 1,200,000.00 元，贷款保证金 1,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 2,500,000.00 元，工程款专户 1,253,544.02 元，诉讼冻结 460,000.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日货币资金受限使用如下：农民工工资保证金 1,200,000.00 元，银行承兑汇票保证金 5,004,844.18 元，工程款专户 634,829.29 元。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	500,000.00	-	10,344,194.21	10,918,769.90
账面余额小计	500,000.00	-	10,344,194.21	10,918,769.90
减：坏账准备	50,000.00	-	6,514,002.20	5,459,384.96
账面价值合计	450,000.00	-	3,830,192.01	5,459,384.94

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	50,000.00	10.00	450,000.00
合 计	500,000.00	100.00	50,000.00	10.00	450,000.00

续上表：

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

续上表：

种 类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,344,194.21	100.00	6,514,002.20	62.97	3,830,192.01
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	10,344,194.21	100.00	6,514,002.20	62.97	3,830,192.01

续上表：

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,918,769.90	100.00	5,459,384.96	50.00	5,459,384.94
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	10,918,769.90	100.00	5,459,384.96	50.00	5,459,384.94

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
2021.12.31				
华夏幸福系-安徽省内	5,871,177.22	2,935,588.61	50.00	华夏幸福集团因经营不善出现债务危机，对其(包含其关联公司及子分公司)应收票据按单项计提坏账准备
华夏幸福系-安徽省外	4,473,016.99	3,578,413.59	80.00	
小 计	10,344,194.21	6,514,002.20		
2020.12.31				
华夏幸福系	10,918,769.90	5,459,384.96	50.00	华夏幸福集团因经营不善出现债务危机，对其(包含其关联公司及子分公司)应收票据按单项计提坏账准备

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	500,000.00	50,000.00	10.00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	2023.1.1	本期变动金额	2023.6.30
-----	----------	--------	-----------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	50,000.00	-	-	-	50,000.00
小 计	-	50,000.00	-	-	-	50,000.00

续上表：

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,514,002.20	-6,514,002.20	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小 计	6,514,002.20	-6,514,002.20	-	-	-	-

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,459,384.96	1,054,617.24	-	-	-	6,514,002.20
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小 计	5,459,384.96	1,054,617.24	-	-	-	6,514,002.20

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	5,459,384.96	-	-	-	5,459,384.96
按组合计提坏账准备	891,722.66	-891,722.66	-	-	-	-
小 计	891,722.66	4,567,662.30	-	-	-	5,459,384.96

5. 报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
商业承兑汇票	17,462,964.11	20,762,964.11	10,418,769.90	-

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	367,669,855.68	246,433,692.11	479,857,482.19	361,920,342.87
1-2 年	142,580,827.39	210,714,529.93	178,102,039.29	110,071,210.64
2-3 年	169,695,619.48	120,331,175.85	79,108,402.29	134,003,787.53
3-4 年	91,936,138.80	66,909,493.87	66,427,348.11	112,135,412.96
4-5 年	34,431,948.58	41,557,245.89	69,303,438.42	35,976,889.85
5 年以上	57,732,253.94	66,623,640.11	56,915,431.60	42,746,690.20
账面余额小计	864,046,643.87	752,569,777.76	929,714,141.90	796,854,334.05
减：坏账准备	229,017,758.87	227,529,840.29	229,894,376.30	203,495,209.53
账面价值合计	635,028,885.00	525,039,937.47	699,819,765.60	593,359,124.52

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	90,265,980.80	10.45	77,200,947.53	85.53	13,065,033.27
按组合计提坏账准备	773,780,663.07	89.55	151,816,811.34	19.62	621,963,851.73
合 计	864,046,643.87	100.00	229,017,758.87	26.51	635,028,885.00

续上表：

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	93,263,225.26	12.39	78,520,947.53	84.19	14,742,277.73
按组合计提坏账准备	659,306,552.50	87.61	149,008,892.76	22.60	510,297,659.74
合 计	752,569,777.76	100.00	227,529,840.29	30.23	525,039,937.47

续上表：

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,446,797.20	8.76	58,033,947.23	71.25	23,412,849.97

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	848,267,344.70	91.24	171,860,429.07	20.26	676,406,915.63
合 计	929,714,141.90	100.00	229,894,376.30	24.73	699,819,765.60

续上表：

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	78,287,586.46	9.82	48,919,711.54	62.49	29,367,874.92
按组合计提坏账准备	718,566,747.59	90.18	154,575,497.99	21.51	563,991,249.60
合 计	796,854,334.05	100.00	203,495,209.53	25.54	593,359,124.52

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
2023. 6. 30				
华夏幸福系	70,714,144.19	57,649,110.92	81.52	华夏幸福集团因经营不善出现债务危机，对其(包含其关联公司及子分公司)应收款项按单项计提坏账准备
河北卓达系	19,551,836.61	19,551,836.61	100.00	破产
小 计	90,265,980.80	77,200,947.53		

2022. 12. 31

华夏幸福系	73,711,388.65	58,969,110.92	80.00	华夏幸福集团因经营不善出现债务危机，对其(包含其关联公司及子分公司)应收款项按单项计提坏账准备
河北卓达系	19,551,836.61	19,551,836.61	100.00	破产
小 计	93,263,225.26	78,520,947.53		

2021. 12. 31

华夏幸福系-安徽省内	36,779,526.19	18,389,763.10	50.00	华夏幸福集团因经营不善出现债务危
------------	---------------	---------------	-------	------------------

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
华夏幸福系-安徽省外	25,115,434.40	20,092,347.52	80.00	机,对其(包含其关联公司及子分公司)应收款项按单项计提坏账准备
河北卓达系	19,551,836.61	19,551,836.61	100.00	破产
小 计	81,446,797.20	58,033,947.23		

2020.12.31

华夏幸福系	58,735,749.85	29,367,874.93	50.00	华夏幸福集团因经营不善出现债务危机,对其(包含其关联公司及子分公司)应收款项按单项计提坏账准备
河北卓达系	19,551,836.61	19,551,836.61	100.00	破产
小 计	78,287,586.46	48,919,711.54		

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	773,780,663.07	151,816,811.34	19.62

续上表:

组 合	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	659,306,552.50	149,008,892.76	22.60

续上表:

组 合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	848,267,344.70	171,860,429.07	20.26

续上表:

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	718,566,747.59	154,575,497.99	21.51

其中: 账龄组合

账 龄	2023.6.30
-----	-----------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	361,187,233.81	18,059,361.70	5.00
1-2 年	141,859,068.15	14,185,906.81	10.00
2-3 年	124,721,065.45	18,708,159.82	15.00
3-4 年	76,527,045.87	38,263,522.94	50.00
4-5 年	34,431,948.58	27,545,558.86	80.00
5 年以上	35,054,301.21	35,054,301.21	100.00
小 计	773,780,663.07	151,816,811.34	19.62

续上表：

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	240,772,040.75	12,038,602.04	5.00
1-2 年	189,342,964.85	18,934,296.49	10.00
2-3 年	88,885,125.76	13,332,768.86	15.00
3-4 年	54,643,192.95	27,321,596.48	50.00
4-5 年	41,407,996.49	33,126,397.19	80.00
5 年以上	44,255,231.70	44,255,231.70	100.00
小 计	659,306,552.50	149,008,892.76	22.60

续上表：

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	461,247,676.82	23,062,383.83	5.00
1-2 年	148,555,170.64	14,855,517.06	10.00
2-3 年	68,335,936.92	10,250,390.54	15.00
3-4 年	66,278,098.71	33,139,049.35	50.00
4-5 年	66,486,866.62	53,189,493.30	80.00
5 年以上	37,363,594.99	37,363,594.99	100.00
小 计	848,267,344.70	171,860,429.07	20.26

续上表：

账 龄	2020.12.31		
-----	------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	314,762,305.58	15,738,115.29	5.00
1-2年	101,459,319.28	10,145,931.94	10.00
2-3年	133,854,538.13	20,078,180.72	15.00
3-4年	109,318,841.16	54,659,420.58	50.00
4-5年	26,089,469.88	20,871,575.90	80.00
5年以上	33,082,273.56	33,082,273.56	100.00
小 计	718,566,747.59	154,575,497.99	21.51

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	78,520,947.53	-	-	1,320,000.00	-	77,200,947.53
按组合计提坏账准备	149,008,892.76	2,970,756.68	-	162,838.10	-	151,816,811.34
小 计	227,529,840.29	2,970,756.68	-	1,482,838.10	-	229,017,758.87

续上表：

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	58,033,947.23	20,487,000.30	-	-	-	78,520,947.53
按组合计提坏账准备	171,860,429.07	-22,851,536.31	-	-	-	149,008,892.76
小 计	229,894,376.30	-2,364,536.01	-	-	-	227,529,840.29

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	48,919,711.54	9,114,235.69	-	-	-	58,033,947.23
按组合计提坏账准备	154,575,497.99	17,298,568.69	-	13,637.61	-	171,860,429.07
小 计	203,495,209.53	26,412,804.38	-	13,637.61	-	229,894,376.30

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	19,551,836.61	29,367,874.93	-	-	-	48,919,711.54
按组合计提坏账准备	174,362,866.43	-19,780,368.44	-	7,000.00	-	154,575,497.99
小 计	193,914,703.04	9,587,506.49	-	7,000.00	-	203,495,209.53

5. 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
核销金额	-	-	13,637.61	7,000.00

6. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2023. 6. 30				
合肥市滨湖新区建设投资有 限公司	37,541,584.52	[注 1]	4.34	2,224,227.47
合肥新创投资控股有限公司	32,459,426.92	[注 2]	3.76	3,148,960.42
滁州市明湖建设管理服务中心	31,664,979.48	1 年以内	3.66	1,583,248.97
中建二局土木工程集团有 限公司	30,657,098.23	[注 3]	3.55	5,219,043.68
灵璧县城市管理行政执法局	29,453,877.25	[注 4]	3.41	14,073,747.99
小 计	161,776,966.40		18.72	26,249,228.52
2022. 12. 31				
萧县城市管理局	40,857,523.52	[注 5]	5.43	13,509,171.70
凤阳县住房和城乡建设局	36,595,446.87	[注 6]	4.86	5,441,092.43
中建二局土木工程集团有 限公司	31,057,098.23	[注 7]	4.13	4,393,998.56
蒲城县住房和城乡建设局	28,848,960.38	[注 8]	3.83	21,115,889.09
灵璧县城市管理行政执法局	27,670,585.94	[注 9]	3.68	16,317,465.12
小 计	165,029,614.94		21.93	60,777,616.90
2021. 12. 31				
萧县城市管理局	58,167,715.72	[注 10]	6.26	25,572,666.56
凤阳大明旅游发展(集团)有 限公司	52,716,680.29	[注 11]	5.67	3,253,684.90
灵璧县城市管理行政执法局	44,797,085.94	[注 12]	4.82	26,022,134.67
太湖县重点工程建设处	42,086,533.31	1 年以内	4.53	2,104,326.67

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐清乐成中心城区开发建设 管理委员会	35,013,506.98	1 年以内	3.77	1,750,675.35
小 计	232,781,522.24		25.05	58,703,488.15
2020.12.31				
萧县城市管理局	74,928,437.59	[注 13]	9.40	25,395,771.89
临泉县重点工程建设管理局	55,930,059.94	[注 14]	7.02	8,366,892.09
灵璧县城市管理行政执法局	53,454,719.94	[注 15]	6.71	26,707,283.83
凤阳县住房和城乡建设局	42,004,707.19	[注 16]	5.27	3,096,158.52
中建二局土木工程集团有限 公司	41,965,774.83	1 年以内	5.27	2,098,288.74
小 计	268,283,699.49		33.67	65,664,395.07

[注 1]其中：1 年以内 37,176,165.32 元，5 年以上 365,419.20 元。

[注 2]其中：1 年以内 17,199,536.23 元，2-3 年 15,259,890.69 元。

[注 3]其中：1-2 年 12,114,165.40 元，2-3 年 15,039,540.79 元，3-4 年 3,503,392.04 元。

[注 4]其中：1 年以内 6,933,291.31 元，2-3 年 10,345,297.08 元，5 年以上 12,175,288.86 元。

[注 5]其中：1 年以内 10,997,115.83 元，1-2 年 3,470,061.09 元，2-3 年 16,209,455.06 元，5 年以上 10,180,891.54 元。

[注 6]其中：1 年以内 701,529.21 元，1-2 年 33,715,386.34 元，2-3 年 169,474.10 元，4-5 年 5.00 元，5 年以上 2,009,052.22 元。

[注 7]其中：1-2 年 5,291,323.40 元，2-3 年 25,765,774.83 元。

[注 8]其中：1 年以内 1,227,182.82 元，3-4 年 3,476,306.99 元，4-5 年 24,145,470.57 元。

[注 9]其中：1 年以内 2,150,000.00 元，1-2 年 10,342,366.00 元，2-3 年 2,931.08 元，5 年以上 15,175,288.86 元。

[注 10]其中：1 年以内 5,417,433.97 元，1-2 年 24,140,615.06 元，4-5 年 28,609,666.69 元。

[注 11]其中：1 年以内 43,615,826.47 元，1-2 年 5,844,690.01 元，2-3 年 3,256,163.81 元。

[注 12]其中：1 年以内 13,062,366.00 元，1-2 年 31,843.65 元，4-5 年 31,685,221.43 元，5 年以上 17,654.86 元。

[注 13]其中：1 年以内 26,818,770.90 元，3-4 年 48,109,666.69 元。

[注 14]其中：1-2 年 452,338.04 元，2-3 年 55,477,721.90 元。

[注 15]其中：1 年以内 6,215,605.68 元，3-4 年 41,685,221.43 元，5 年以上 5,553,892.83 元。

[注 16]其中：1 年以内 39,077,158.37 元，2-3 年 918,496.60 元，3-4 年 2,009,052.22 元。

7. 报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2021年度			
中国雄安集团城市发展投资有限公司	不附追索权的保理出售	1,226,824.71	-33,778.57
2020年度			
中国建筑第二工程局有限公司	不附追索权的保理出售	2,000,000.00	-90,400.00
华夏幸福产业新城(长丰)发展有限公司	不附追索权的保理出售	10,000,000.00	-700,000.00
武陟鼎兴园区建设发展有限公司	不附追索权的保理出售	1,310,961.71	-91,767.32
小 计		13,310,961.71	-882,167.32

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	100,000.00	8,911,227.66	11,117,358.02	-

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2023.6.30				
银行承兑汇票	8,911,227.66	-8,811,227.66	-	100,000.00
2022.12.31				
银行承兑汇票	11,117,358.02	-2,206,130.36	-	8,911,227.66
2021.12.31				
银行承兑汇票	-	11,117,358.02	-	11,117,358.02

续上表：

项 目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益
-----	----	----------	-----------

	期初数	期末数		中确认的损失准备
2023. 6. 30				
银行承兑汇票	8,911,227.66	100,000.00	-	-
2022. 12. 31				
银行承兑汇票	11,117,358.02	8,911,227.66	-	-
2021. 12. 31				
银行承兑汇票	-	11,117,358.02	-	-

3. 报告期各期末公司已质押的应收款项融资

项 目	已质押金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	-	3,000,000.00	1,226,824.72	-

4. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	7,111,227.66	-	6,222,766.96	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,310,650.71	85.02	2,309,144.49	82.50
1-2年	767,007.37	12.28	474,533.62	16.95
2-3年	162,274.04	2.60	15,399.22	0.55
3年以上	6,132.00	0.10	-	-
合 计	6,246,064.12	100.00	2,799,077.33	100.00

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,418,637.78	98.75	2,348,087.61	97.68
1-2年	29,909.22	1.22	40,440.00	1.68

账 龄	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	840.00	0.03	15,296.00	0.64
3年以上	-	-	-	-
合 计	2,449,387.00	100.00	2,403,823.61	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
2023. 6. 30				
安徽思恒信息科技有限公司	1,000,000.00	1 年以内	16.01	未到结算期
涇水县绿杨华详石材有限公司	568,227.40	1 年以内	9.10	未到结算期
中国石化销售股份有限公司 安徽合肥石油分公司	566,061.14	1 年以内	9.06	未到结算期
泌阳县永达石材厂	481,335.73	1 年以内	7.71	未到结算期
中国石油天然气股份有限公司 安徽合肥销售分公司劳武 加油站	450,941.39	1 年以内	7.22	未到结算期
小 计	3,066,565.66		49.10	
2022. 12. 31				
中国石化销售股份有限公司 安徽合肥石油分公司	423,035.92	1 年以内	15.11	未到结算期
安徽德琦公路工程有限责任公司	356,400.00	1 年以内	12.73	未到结算期
中国石油天然气股份有限公司 安徽合肥销售分公司劳武 加油站	214,024.46	1 年以内	7.65	未到结算期
重庆久满文化传媒有限公司	200,000.00	1 年以内	7.15	未到结算期
蚌埠市星光商品混凝土有限公司	188,665.52	1-2 年	6.74	未到结算期
小 计	1,382,125.90		49.38	
2021. 12. 31				
中国石油天然气股份有限公司 安徽合肥销售分公司劳武 加油站	499,469.19	1 年以内	20.39	未到结算期
建华建材科技(安徽)有限公司	376,240.00	1 年以内	15.36	未到结算期
中国石化销售股份有限公司 安徽合肥石油分公司	203,315.26	1 年以内	8.30	未到结算期
蚌埠市星光商品混凝土有限公司	188,665.52	1 年以内	7.70	未到结算期
肥西紫蓬混凝土有限公司	151,840.00	1 年以内	6.20	未到结算期
小 计	1,419,529.97		57.95	

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
2020. 12. 31				
安徽钟南人防工程防护设备有限公司	810,000.00	1 年以内	33.70	未到结算期
中国石油天然气股份有限公司安徽合肥销售分公司劳武加油站	289,686.92	1 年以内	12.05	未到结算期
中国石化销售股份有限公司安徽合肥石油分公司	244,640.02	1 年以内	10.18	未到结算期
凤阳县鼎锋物资有限公司	114,824.50	1 年以内	4.78	未到结算期
河源市缔美灯饰照明工程有限公司	101,872.00	1 年以内	4.24	未到结算期
小 计	1,561,023.44		64.95	

3. 减值准备计提原因及依据

报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	35,000,489.60	8,333,178.65	26,667,310.95

续上表：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	32,415,058.03	8,724,126.16	23,690,931.87

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	38,941,892.87	8,623,076.29	30,318,816.58

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	44,525,705.89	7,671,487.28	36,854,218.61

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,000,489.60	100.00	8,333,178.65	23.81	26,667,310.95

续上表：

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,415,058.03	100.00	8,724,126.16	26.91	23,690,931.87

续上表：

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,941,892.87	100.00	8,623,076.29	22.14	30,318,816.58

续上表：

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,525,705.89	100.00	7,671,487.28	17.23	36,854,218.61

(2) 按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	15,451,875.11	12,804,265.83	23,555,990.69	27,526,127.13
1-2 年	6,559,298.85	9,494,057.67	4,061,750.36	5,616,018.95
2-3 年	5,817,397.81	1,862,242.29	2,913,103.45	5,551,659.68
3-4 年	1,501,096.45	1,841,543.45	3,075,808.37	1,846,300.13
4-5 年	1,946,621.38	2,392,748.79	1,355,040.00	39,600.00
5 年以上	3,724,200.00	4,020,200.00	3,980,200.00	3,946,000.00
账面余额小计	35,000,489.60	32,415,058.03	38,941,892.87	44,525,705.89
减：坏账准备	8,333,178.65	8,724,126.16	8,623,076.29	7,671,487.28

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
账面价值小计	26,667,310.95	23,690,931.87	30,318,816.58	36,854,218.61

(3) 按性质分类情况

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
往来款项	205,543.39	20,000.00	248,663.00	20,000.00
保证金及押金	34,094,063.27	31,987,068.94	38,233,700.27	44,190,069.22
备用金及特定款项	698,282.94	330,993.12	169,028.48	232,353.88
其他	2,600.00	76,995.97	290,501.12	83,282.79
账面余额小计	35,000,489.60	32,415,058.03	38,941,892.87	44,525,705.89
减：坏账准备	8,333,178.65	8,724,126.16	8,623,076.29	7,671,487.28
账面价值小计	26,667,310.95	23,690,931.87	30,318,816.58	36,854,218.61

(4) 坏账准备计提情况

1) 2023 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,589,709.06	3,114,217.10	4,020,200.00	8,724,126.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-842,875.30	842,875.30	-	-
—转入第三阶段	-	-20,800.00	20,800.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	681,689.89	-755,837.40	-316,800.00	-390,947.51
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	1,428,523.65	3,180,455.00	3,724,200.00	8,333,178.65

2) 2022 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,583,974.57	3,058,901.72	3,980,200.00	8,623,076.29
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-186,539.24	186,539.24	-	-
—转入第三阶段	-	-272,800.00	272,800.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	192,273.73	141,576.14	-232,800.00	101,049.87
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	1,589,709.06	3,114,217.10	4,020,200.00	8,724,126.16

3) 2021 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,383,014.88	2,342,472.40	3,946,000.00	7,671,487.28
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-291,310.35	291,310.35	-	-
—转入第三阶段	-	-108,160.00	108,160.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	492,270.04	533,278.97	-73,960.00	951,589.01
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,583,974.57	3,058,901.72	3,980,200.00	8,623,076.29

4) 2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,270,913.13	1,375,398.92	5,710,000.00	9,356,312.05
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-615,302.26	615,302.26	-	-
—转入第三阶段	-	-412,800.00	412,800.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-272,595.99	764,571.22	225,508.00	717,483.23
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	2,402,308.00	2,402,308.00
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,383,014.88	2,342,472.40	3,946,000.00	7,671,487.28

(5) 报告期各期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	35,000,489.60	8,333,178.65	23.81

续上表：

组 合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	32,415,058.03	8,724,126.16	26.91

续上表：

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	38,941,892.87	8,623,076.29	22.14

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	44,525,705.89	7,671,487.28	17.23

其中：账龄组合

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15, 451, 875. 11	772, 593. 76	5. 00
1-2 年	6, 559, 298. 85	655, 929. 89	10. 00
2-3 年	5, 817, 397. 81	872, 609. 67	15. 00
3-4 年	1, 501, 096. 45	750, 548. 23	50. 00
4-5 年	1, 946, 621. 38	1, 557, 297. 10	80. 00
5 年以上	3, 724, 200. 00	3, 724, 200. 00	100. 00
小 计	35, 000, 489. 60	8, 333, 178. 65	23. 81

续上表：

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12, 804, 265. 83	640, 213. 29	5. 00
1-2 年	9, 494, 057. 67	949, 405. 77	10. 00
2-3 年	1, 862, 242. 29	279, 336. 34	15. 00
3-4 年	1, 841, 543. 45	920, 771. 73	50. 00
4-5 年	2, 392, 748. 79	1, 914, 199. 03	80. 00
5 年以上	4, 020, 200. 00	4, 020, 200. 00	100. 00
小 计	32, 415, 058. 03	8, 724, 126. 16	26. 91

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23, 555, 990. 69	1, 177, 799. 54	5. 00
1-2 年	4, 061, 750. 36	406, 175. 03	10. 00
2-3 年	2, 913, 103. 45	436, 965. 52	15. 00
3-4 年	3, 075, 808. 37	1, 537, 904. 20	50. 00
4-5 年	1, 355, 040. 00	1, 084, 032. 00	80. 00
5 年以上	3, 980, 200. 00	3, 980, 200. 00	100. 00
小 计	38, 941, 892. 87	8, 623, 076. 29	22. 14

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27, 526, 127. 13	1, 376, 306. 36	5. 00
1-2 年	5, 616, 018. 95	561, 601. 90	10. 00
2-3 年	5, 551, 659. 68	832, 748. 95	15. 00
3-4 年	1, 846, 300. 13	923, 150. 07	50. 00
4-5 年	39, 600. 00	31, 680. 00	80. 00
5 年以上	3, 946, 000. 00	3, 946, 000. 00	100. 00
小 计	44, 525, 705. 89	7, 671, 487. 28	17. 23

(6) 报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(7) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	8, 724, 126. 16	-390, 947. 51	-	-	-	8, 333, 178. 65

续上表：

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	8, 623, 076. 29	101, 049. 87	-	-	-	8, 724, 126. 16

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	7, 671, 487. 28	951, 589. 01	-	-	-	8, 623, 076. 29

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	9, 356, 312. 05	717, 483. 23	-	2, 402, 308. 00	-	7, 671, 487. 28

(8) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
核销金额	-	-	-	2,402,308.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2020年度					
安徽省汇金担保有限责任公司	保证金	2,250,000.00	无法收回	董事会决议	否
灵璧县招标采购中心	保证金	100,000.00	无法收回	治理层审批	否
小 计		2,350,000.00			

(9) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2023.6.30					
凤阳县劳动保障监察综合执法大队	保证金及押金	4,763,502.48	[注 1]	13.61	884,371.67
灵璧景和市政园林工程有限公司	保证金及押金	4,359,208.00	1-2 年	12.45	435,920.80
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金及押金	4,120,000.00	1 年以内	11.77	206,000.00
安徽铸信建筑工程有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	5 年以上	8.57	3,000,000.00
中铁十局集团第三建设有限公司	保证金及押金	1,978,827.91	[注 2]	5.65	1,325,918.21
小 计		18,221,538.39		52.05	5,852,210.69
2022.12.31					
凤阳县劳动保障监察综合执法大队	保证金及押金	4,763,502.48	[注 3]	14.70	580,871.05
灵璧景和市政园林工程有限公司	保证金及押金	4,359,208.00	[注 4]	13.45	243,602.80
安徽铸信建筑工程有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	5 年以上	9.25	3,000,000.00
亳州古井置业发展有限责任公司	保证金及押金	2,000,000.00	1-2 年	6.17	200,000.00
中铁十局集团第三建设有限公司	保证金及押金	1,827,726.50	[注 5]	5.64	1,446,935.20
小 计		15,950,436.98		49.21	5,471,409.05
2021.12.31					
凤阳县劳动保障监察综合执法大队	保证金及押金	4,763,502.48	[注 6]	12.23	264,305.32
亳州古井置业发展有限责任公司	保证金及押金	3,000,000.00	1 年以内	7.70	150,000.00
安徽铸信建筑工程有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	5 年以上	7.70	3,000,000.00
安徽诚信项目管理有限公司	保证金及押金	2,150,000.00	1 年以内	5.52	107,500.00

单位名称	款项的性质或内容	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
滁州市公共资源交易中心	保证金及押金	2,110,000.00	1年以内	5.42	105,500.00
小 计		15,023,502.48		38.57	3,627,305.32

2020.12.31

舒城县公共资源交易中心	保证金及押金	5,177,089.49	1年以内	11.63	258,854.47
河北雄安新区公共资源交易中心	保证金及押金	4,800,000.00	1年以内	10.78	240,000.00
安徽铸信建筑工程有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	5年以上	6.74	3,000,000.00
太湖县公共资源交易中心	保证金及押金	2,265,453.23	[注 7]	5.09	279,817.98
舒城县劳动保障监察大队	保证金及押金	2,128,000.00	[注 8]	4.78	165,230.00
小 计		17,370,542.72		39.02	3,943,902.45

[注 1]其中：2-3 年 4,502,200.48 元，4-5 年 261,302.00 元。

[注 2]其中：1 年以内 342,858.82 元，4-5 年 1,635,969.09 元。

[注 3]其中：1-2 年 4,502,200.48 元，3-4 年 261,302.00 元。

[注 4]其中：1 年以内 3,846,360.00 元，1-2 年 512,848.00 元。

[注 5]其中：1 年以内 20,328.00 元，4-5 年 1,807,398.50 元。

[注 6]其中：1 年以内 4,502,200.48 元，2-3 年 261,302.00 元。

[注 7]其中：1 年以内 600,000.00 元，2-3 年 1,665,453.23 元。

[注 8]其中：1 年以内 951,400.00 元，1-2 年 1,176,600.00 元。

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	2023.6.30		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	13,047,568.72	-	13,047,568.72
合同履约成本	1,544,218.20	-	1,544,218.20
合 计	14,591,786.92	-	14,591,786.92

续上表：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	10,969,653.70	-	10,969,653.70
合同履约成本	1,220,316.00	-	1,220,316.00
合 计	12,189,969.70	-	12,189,969.70

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	10,188,882.30	-	10,188,882.30
合同履约成本	1,126,478.38	-	1,126,478.38
合 计	11,315,360.68	-	11,315,360.68

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	8,744,518.24	-	8,744,518.24
合同履约成本	618,104.86	-	618,104.86
合 计	9,362,623.10	-	9,362,623.10

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

报告期各期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备；与合同成本有关的资产的账面价值低于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额，故未计提合同履约成本减值准备。

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

4. 合同履约成本报告期各期摊销金额

合同履约成本本期摊销	金 额	说 明
2023 年 1-6 月	313,624,813.58	-
2022 年度	607,313,515.93	-
2021 年度	570,731,329.80	-
2020 年度	503,481,432.23	-

(八) 合同资产

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	198, 112, 681. 72	9, 928, 219. 00	188, 184, 462. 72

续上表：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	221, 843, 370. 46	11, 092, 168. 52	210, 751, 201. 94

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	101, 297, 718. 56	6, 653, 210. 81	94, 644, 507. 75

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	156, 601, 285. 31	13, 754, 323. 84	142, 846, 961. 47

2. 合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
2023 年 1-6 月				
建造合同形成的已完工未结算资产	-1, 163, 949. 52	-	-	按照预期信用损失计提减值准备
2022 年度				
建造合同形成的已完工未结算资产	4, 438, 957. 71	-	-	按照预期信用损失计提减值准备
2021 年度				
建造合同形成的已完工未结算资产	-7, 101, 113. 03	-	-	按照预期信用损失计提减值准备
2020 年度				
建造合同形成的已完工未结算资产	5, 534, 774. 37	-	-	按照预期信用损失计提减值准备

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预交企业所得税	468. 38	—	468. 38
增值税待认证进项税额	5, 167, 461. 22	—	5, 167, 461. 22
待取得抵扣凭证的进项税额	333, 705. 33	—	333, 705. 33
增值税留抵税额	207, 395. 71	—	207, 395. 71
预付租赁费	64, 957. 76	—	64, 957. 76
其他	1, 000. 00	—	1, 000. 00
合 计	5, 774, 988. 40	—	5, 774, 988. 40

续上表：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预交企业所得税	7, 756, 510. 16	—	7, 756, 510. 16
增值税待认证进项税额	284, 063. 46	—	284, 063. 46
待取得抵扣凭证的进项税额	334, 434. 45	—	334, 434. 45
增值税留抵税额	209, 875. 91	—	209, 875. 91
预付租赁费	76, 891. 00	—	76, 891. 00
其他	2, 149. 98	—	2, 149. 98
合 计	8, 663, 924. 96	—	8, 663, 924. 96

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预交企业所得税	2, 412, 043. 05	—	2, 412, 043. 05
增值税待认证进项税额	3, 385, 820. 77	—	3, 385, 820. 77
待取得抵扣凭证的进项税额	219, 799. 65	—	219, 799. 65
增值税留抵税额	179, 056. 91	—	179, 056. 91
其他	705. 24	—	705. 24
合 计	6, 197, 425. 62	—	6, 197, 425. 62

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预交企业所得税	2, 499, 490. 88	-	2, 499, 490. 88
增值税待认证进项税额	136, 223. 80	-	136, 223. 80
待取得抵扣凭证的进项税额	5, 198, 958. 59	-	5, 198, 958. 59
增值税留抵税额	1, 840. 00	-	1, 840. 00
预付租赁费	143, 596. 90	-	143, 596. 90
其他	2, 013. 75	-	2, 013. 75
合 计	7, 982, 123. 92	-	7, 982, 123. 92

2. 报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	33, 884, 877. 07	-	33, 884, 877. 07

续上表：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	33, 925, 296. 61	-	33, 925, 296. 61

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	34, 000, 900. 72	-	34, 000, 900. 72

2. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2023. 6. 30						

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
临泉县沈子园文化旅游有限公司	34,000,000.00	33,925,296.61	-	-	-40,419.54	-
2022.12.31						
临泉县沈子园文化旅游有限公司	34,000,000.00	34,000,900.72	-	-	-75,604.11	-
2021.12.31						
临泉县沈子园文化旅游有限公司	-	-	34,000,000.00	-	900.72	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	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		
2023. 6. 30						
临泉县沈子园文化 旅游有限公司	-	-	-	-	33, 884, 877. 07	-
2022. 12. 31						
临泉县沈子园文化 旅游有限公司	-	-	-	-	33, 925, 296. 61	-
2021. 12. 31						
临泉县沈子园文化 旅游有限公司	-	-	-	-	34, 000, 900. 72	-

3. 报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 其他非流动金融资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	1.00	-	-	-
其中：权益工具投资	1.00	-	-	-

(十二) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	64,326,113.58	66,630,908.86	65,747,028.62	12,439,102.53

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加				本期减少		2023. 6. 30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	60,750,649.57	-	-	-	-	-	-	60,750,649.57
机器设备	6,983,388.04	234,592.42	-	-	-	199,965.19	-	7,018,015.27
运输工具	23,229,739.61	774,778.76	-	-	-	580,883.60	-	23,423,634.77
办公及其他设备	2,561,030.42	212,425.40	-	-	-	55,881.93	-	2,717,573.89
小 计	93,524,807.64	1,221,796.58	-	-	-	836,730.72	-	93,909,873.50
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	6,774,387.73	1,438,945.38	-	-	-	-	-	8,213,333.11
机器设备	3,171,710.72	511,718.71	-	-	-	161,230.62	-	3,522,198.81
运输工具	15,172,947.87	1,160,877.24	-	-	-	380,194.26	-	15,953,630.85
办公及其他设备	1,774,852.46	151,491.12	-	-	-	31,746.43	-	1,894,597.15
小 计	26,893,898.78	3,263,032.45	-	-	-	573,171.31	-	29,583,759.92
3) 账面价值								
房屋及建筑物	53,976,261.84	-	-	-	-	-	-	52,537,316.46
机器设备	3,811,677.32	-	-	-	-	-	-	3,495,816.46
运输工具	8,056,791.74	-	-	-	-	-	-	7,470,003.92
办公及其他设备	786,177.96	-	-	-	-	-	-	822,976.74
小 计	66,630,908.86	-	-	-	-	-	-	64,326,113.58

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	60,750,649.57	-	-	-	-	-	-	60,750,649.57
机器设备	5,967,365.98	2,226,960.15	-	-	-	1,210,938.09	-	6,983,388.04
运输工具	19,743,084.44	5,213,265.45	-	-	-	1,726,610.28	-	23,229,739.61
办公及其他设备	2,744,052.25	250,270.32	-	-	-	433,292.15	-	2,561,030.42
小 计	89,205,152.24	7,690,495.92	-	-	-	3,370,840.52	-	93,524,807.64
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	3,896,511.11	2,877,876.62	-	-	-	-	-	6,774,387.73
机器设备	3,102,237.45	987,022.88	-	-	-	917,549.61	-	3,171,710.72
运输工具	14,634,805.13	2,035,652.25	-	-	-	1,497,509.51	-	15,172,947.87
办公及其他设备	1,824,569.93	327,425.94	-	-	-	377,143.41	-	1,774,852.46
小 计	23,458,123.62	6,227,977.69	-	-	-	2,792,202.53	-	26,893,898.78
3) 账面价值								
房屋及建筑物	56,854,138.46	-	-	-	-	-	-	53,976,261.84
机器设备	2,865,128.53	-	-	-	-	-	-	3,811,677.32
运输工具	5,108,279.31	-	-	-	-	-	-	8,056,791.74
办公及其他设备	919,482.32	-	-	-	-	-	-	786,177.96
小 计	65,747,028.62	-	-	-	-	-	-	66,630,908.86

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	5,205,143.97	55,545,505.60	-	-	-	-	-	60,750,649.57

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备	7,764,701.28	1,111,244.22	-	-	-	2,908,579.52	-	5,967,365.98
运输工具	18,873,828.69	1,040,955.75	-	-	-	171,700.00	-	19,743,084.44
办公及其他设备	3,382,970.45	210,187.80	-	-	-	849,106.00	-	2,744,052.25
小 计	35,226,644.39	57,907,893.37	-	-	-	3,929,385.52	-	89,205,152.24
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	2,337,840.26	1,558,670.85	-	-	-	-	-	3,896,511.11
机器设备	4,987,844.00	871,967.42	-	-	-	2,757,573.97	-	3,102,237.45
运输工具	13,165,540.22	1,632,379.91	-	-	-	163,115.00	-	14,634,805.13
办公及其他设备	2,296,317.38	334,727.87	-	-	-	806,475.32	-	1,824,569.93
小 计	22,787,541.86	4,397,746.05	-	-	-	3,727,164.29	-	23,458,123.62
3) 账面价值								
房屋及建筑物	2,867,303.71	-	-	-	-	-	-	56,854,138.46
机器设备	2,776,857.28	-	-	-	-	-	-	2,865,128.53
运输工具	5,708,288.47	-	-	-	-	-	-	5,108,279.31
办公及其他设备	1,086,653.07	-	-	-	-	-	-	919,482.32
小 计	12,439,102.53	-	-	-	-	-	-	65,747,028.62

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	5,205,143.97	-	-	-	-	-	-	5,205,143.97
机器设备	6,732,941.39	1,031,759.89	-	-	-	-	-	7,764,701.28
运输工具	15,986,386.20	2,887,442.49	-	-	-	-	-	18,873,828.69

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置或报 废	其他	
办公及其他设备	3,211,796.21	172,724.24	-	-	-	1,550.00	-	3,382,970.45
小 计	31,136,267.77	4,091,926.62	-	-	-	1,550.00	-	35,226,644.39
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	2,098,372.04	239,468.22	-	-	-	-	-	2,337,840.26
机器设备	4,209,376.22	778,467.78	-	-	-	-	-	4,987,844.00
运输工具	11,193,492.98	1,972,047.24	-	-	-	-	-	13,165,540.22
办公及其他设备	1,948,001.25	349,469.53	-	-	-	1,153.40	-	2,296,317.38
小 计	19,449,242.49	3,339,452.77	-	-	-	1,153.40	-	22,787,541.86
3) 账面价值								
房屋及建筑物	3,106,771.93	-	-	-	-	-	-	2,867,303.71
机器设备	2,523,565.17	-	-	-	-	-	-	2,776,857.28
运输工具	4,792,893.22	-	-	-	-	-	-	5,708,288.47
办公及其他设备	1,263,794.96	-	-	-	-	-	-	1,086,653.07
小 计	11,687,025.28	-	-	-	-	-	-	12,439,102.53

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	14,038,342.63	13,864,184.15	13,045,405.91	15,457,577.33

(2) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 2020 年期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2023 年 6 月 30 日用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十二(一)之说明。

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
-----	------------	------	------	-------------

		租赁	企业合并 增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	1,209,715.26	-	-	-	-	-	1,209,715.26
土地使用权	2,377,815.65	-	-	-	-	-	2,377,815.65
合 计	3,587,530.91	-	-	-	-	-	3,587,530.91
(2) 累计折旧		计提	其他		处置	其他	
房屋及建筑物	726,946.91	240,452.71	-	-	-	-	967,399.62
土地使用权	951,126.26	237,781.56	-	-	-	-	1,188,907.82
合 计	1,678,073.17	478,234.27	-	-	-	-	2,156,307.44
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	482,768.35	-	-	-	-	-	242,315.64
土地使用权	1,426,689.39	-	-	-	-	-	1,188,907.83
合 计	1,909,457.74	-	-	-	-	-	1,431,223.47

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 12. 31
		租赁	企业合并 增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	927,878.59	281,836.67	-	-	-	-	1,209,715.26
土地使用权	2,377,815.65	-	-	-	-	-	2,377,815.65
合 计	3,305,694.24	281,836.67	-	-	-	-	3,587,530.91
(2) 累计折旧		计提	其他		处置	其他	
房屋及建筑物	293,014.29	433,932.62	-	-	-	-	726,946.91
土地使用权	475,563.13	475,563.13	-	-	-	-	951,126.26
合 计	768,577.42	909,495.75	-	-	-	-	1,678,073.17
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	634,864.30	-	-	-	-	-	482,768.35
土地使用权	1,902,252.52	-	-	-	-	-	1,426,689.39
合 计	2,537,116.82	-	-	-	-	-	1,909,457.74

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	927,878.59	-	-	-	-	-	927,878.59
土地使用权	2,377,815.65	-	-	-	-	-	2,377,815.65
合 计	3,305,694.24	-	-	-	-	-	3,305,694.24
(2)累计折旧		计提	其他		处置	其他	
房屋及建筑物	-	293,014.29	-	-	-	-	293,014.29
土地使用权	-	475,563.13	-	-	-	-	475,563.13
合 计	-	768,577.42	-	-	-	-	768,577.42
(3)账面价值							
房屋及建筑物	927,878.59	-	-	-	-	-	634,864.30
土地使用权	2,377,815.65	-	-	-	-	-	1,902,252.52
合 计	3,305,694.24	-	-	-	-	-	2,537,116.82

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加				本期减少		2023. 6. 30
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
软件	1,019,910.36	-	-	-	-	-	-	1,019,910.36
非专利技术	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	26,000,000.00
合 计	27,019,910.36	-	-	-	-	-	-	27,019,910.36
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	670,316.51	56,334.62	-	-	-	-	-	726,651.13
非专利技术	11,050,000.00	1,300,000.00	-	-	-	-	-	12,350,000.00
合 计	11,720,316.51	1,356,334.62	-	-	-	-	-	13,076,651.13
(3)账面价值								
软件	349,593.85	-	-	-	-	-	-	293,259.23

项 目	2023. 1. 1	本期增加				本期减少		2023. 6. 30
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
非专利技术	14,950,000.00	-	-	-	-	-	-	13,650,000.00
合 计	15,299,593.85	-	-	-	-	-	-	13,943,259.23

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	1,019,910.36	-	-	-	-	-	-	1,019,910.36
非专利技术	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	26,000,000.00
合 计	27,019,910.36	-	-	-	-	-	-	27,019,910.36
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	557,134.44	113,182.07	-	-	-	-	-	670,316.51
非专利技术	8,450,000.00	2,600,000.00	-	-	-	-	-	11,050,000.00
合 计	9,007,134.44	2,713,182.07	-	-	-	-	-	11,720,316.51
(3) 账面价值								
软件	462,775.92	-	-	-	-	-	-	349,593.85
非专利技术	17,550,000.00	-	-	-	-	-	-	14,950,000.00
合 计	18,012,775.92	-	-	-	-	-	-	15,299,593.85

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	621,220.79	436,589.57	-	-	-	37,900.00	-	1,019,910.36
非专利技术	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	26,000,000.00
合 计	26,621,220.79	436,589.57	-	-	-	37,900.00	-	27,019,910.36
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他 转出	
软件	513,613.22	81,421.22	-	-	-	37,900.00	-	557,134.44
非专利技术	5,850,000.00	2,600,000.00	-	-	-	-	-	8,450,000.00
合 计	6,363,613.22	2,681,421.22	-	-	-	37,900.00	-	9,007,134.44
(3)账面价值								
软件	107,607.57	-	-	-	-	-	-	462,775.92
非专利技术	20,150,000.00	-	-	-	-	-	-	17,550,000.00
合 计	20,257,607.57	-	-	-	-	-	-	18,012,775.92

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他 转出	
(1)账面原值								
软件	538,752.35	82,468.44	-	-	-	-	-	621,220.79
非专利技术	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	26,000,000.00
合 计	26,538,752.35	82,468.44	-	-	-	-	-	26,621,220.79
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	501,407.52	12,205.70	-	-	-	-	-	513,613.22
非专利技术	3,250,000.00	2,600,000.00	-	-	-	-	-	5,850,000.00
合 计	3,751,407.52	2,612,205.70	-	-	-	-	-	6,363,613.22
(3)账面价值								
软件	37,344.83	-	-	-	-	-	-	107,607.57
非专利技术	22,750,000.00	-	-	-	-	-	-	20,150,000.00
合 计	22,787,344.83	-	-	-	-	-	-	20,257,607.57

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
-----	-----	------	------	------	-----	--------

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2023. 6. 30						
临时构筑物	758,240.36	-	126,373.38	-	631,866.98	-
2022. 12. 31						
临时构筑物	1,010,987.14	-	252,746.78	-	758,240.36	-
2021. 12. 31						
临时构筑物	1,263,733.92	-	252,746.78	-	1,010,987.14	-
2020. 12. 31						
临时构筑物	1,516,480.70	-	252,746.78	-	1,263,733.92	-

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	236,728,838.18	35,957,279.37
资产减值准备	9,928,219.00	1,525,572.92
预计负债	19,270,575.28	2,929,300.92
租赁合同	53,828.30	8,074.24
合 计	265,981,460.76	40,420,227.45

续上表：

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	236,104,379.72	35,808,380.55
资产减值准备	11,068,632.09	1,676,211.48
预计负债	22,529,504.41	3,459,343.05
租赁合同	49,351.63	7,402.74
合 计	269,751,867.85	40,951,337.82

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	243,675,005.16	36,766,154.70
资产减值准备	6,631,455.80	1,037,416.81
预计负债	20,329,500.70	3,064,242.88
租赁合同	68,757.80	10,313.67
合 计	270,704,719.46	40,878,128.06

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	206,964,848.71	31,053,120.97
资产减值准备	13,613,320.73	2,043,644.03
预计负债	21,089,071.33	3,163,360.71
合 计	241,667,240.77	36,260,125.71

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 6. 30	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	360,879.81	8,074.24
递延所得税负债	352,805.57	-

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
坏账准备	672,099.34	149,586.73	1,356,449.63	9,661,233.06
资产减值准备	-	23,536.43	21,755.01	141,003.11
未抵扣亏损	1,209,664.05	835,297.13	2,920,503.93	6,945,493.64
预计负债	53,544.65	-	-	297,292.61
小 计	1,935,308.04	1,008,420.29	4,298,708.57	17,045,022.42

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2021	-	-	-	35,426.51	

年 份	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2022	-	-	15,237.89	16,235.51	
2023	-	251.18	251.18	3,273,457.36	
2024	-	44,691.03	2,380,180.06	3,495,584.59	
2025	123,352.99	123,956.62	124,789.67	124,789.67	
2026	274,333.49	275,283.50	400,045.13	-	
2027	321,166.72	391,114.80	-	-	
2028	490,810.85	-	-	-	
小 计	1,209,664.05	835,297.13	2,920,503.93	6,945,493.64	

(十七) 其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,882,036.69	-	1,882,036.69

续上表：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	928,720.18	-	928,720.18

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	928,720.18	-	928,720.18

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	55,173,680.55	-	55,173,680.55

(十八) 短期借款

借款类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
质押、保证借款	-	-	10,000,000.00	-

借款类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	-	-	37,000,000.00	40,000,000.00
未到期应付利息	-	-	148,712.50	209,374.99
合 计	-	-	47,148,712.50	40,209,374.99

(十九) 应付票据

票据种类	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	-	3,000,000.00	13,726,824.72	22,300,000.00

(二十) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	366,258,853.93	385,774,433.36	376,391,202.33	312,153,851.38
1-2 年	48,501,790.48	76,653,141.72	51,210,409.16	74,880,030.70
2-3 年	26,908,773.93	13,151,125.19	26,992,148.86	19,695,278.61
3 年以上	32,203,003.86	36,532,252.44	29,146,944.28	23,584,171.50
合 计	473,872,422.21	512,110,952.71	483,740,704.63	430,313,332.19

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十一) 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收工程款	25,545,361.40	37,940,566.43	3,889,011.53	20,249,809.51
预收设计款	2,770,142.42	1,023,284.54	728,535.09	381,711.89
预收养护款	44,457.55	44,457.55	26,650.15	26,650.15
合 计	28,359,961.37	39,008,308.52	4,644,196.77	20,658,171.55

(二十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
(1) 短期薪酬	11,897,676.80	31,013,350.41	34,640,788.89	8,270,238.32

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1, 536, 561. 83	1, 536, 561. 83	-
合 计	11, 897, 676. 80	32, 549, 912. 24	36, 177, 350. 72	8, 270, 238. 32

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 短期薪酬	11, 686, 906. 48	60, 142, 355. 06	59, 931, 584. 74	11, 897, 676. 80
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	3, 063, 035. 46	3, 063, 035. 46	-
合 计	11, 686, 906. 48	63, 205, 390. 52	62, 994, 620. 20	11, 897, 676. 80

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 短期薪酬	10, 891, 600. 28	58, 501, 687. 64	57, 706, 381. 44	11, 686, 906. 48
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	2, 810, 876. 63	2, 810, 876. 63	-
合 计	10, 891, 600. 28	61, 312, 564. 27	60, 517, 258. 07	11, 686, 906. 48

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 短期薪酬	9, 395, 348. 66	55, 701, 659. 71	54, 205, 408. 09	10, 891, 600. 28
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	297, 260. 33	297, 260. 33	-
合 计	9, 395, 348. 66	55, 998, 920. 04	54, 502, 668. 42	10, 891, 600. 28

2. 短期薪酬

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11, 889, 828. 44	28, 369, 043. 06	32, 160, 926. 54	8, 097, 944. 96
(2) 职工福利费	-	973, 804. 86	973, 804. 86	-
(3) 社会保险费	-	695, 811. 33	695, 811. 33	-
其中：医疗保险费	-	602, 824. 76	602, 824. 76	-
工伤保险费	-	91, 868. 97	91, 868. 97	-
生育保险费	-	1, 117. 60	1, 117. 60	-
(4) 住房公积金	-	905, 521. 00	751, 156. 00	154, 365. 00
(5) 工会经费和职工教育经费	7, 848. 36	47, 090. 16	47, 090. 16	7, 848. 36
(6) 解除劳动关系补偿	-	22, 080. 00	12, 000. 00	10, 080. 00
(7) 其他	-	-	-	-

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
小 计	11, 897, 676. 80	31, 013, 350. 41	34, 640, 788. 89	8, 270, 238. 32

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	11, 677, 149. 86	55, 471, 002. 07	55, 258, 323. 49	11, 889, 828. 44
(2)职工福利费	-	1, 466, 243. 94	1, 466, 243. 94	-
(3)社会保险费	-	1, 273, 908. 20	1, 273, 908. 20	-
其中：医疗保险费	-	1, 120, 778. 04	1, 120, 778. 04	-
工伤保险费	-	150, 603. 25	150, 603. 25	-
生育保险费	-	2, 526. 91	2, 526. 91	-
(4)住房公积金	-	1, 695, 541. 01	1, 695, 541. 01	-
(5)工会经费和职工教育经费	9, 756. 62	98, 319. 84	100, 228. 10	7, 848. 36
(6)解除劳动关系补偿	-	134, 340. 00	134, 340. 00	-
(7)其他	-	3, 000. 00	3, 000. 00	-
小 计	11, 686, 906. 48	60, 142, 355. 06	59, 931, 584. 74	11, 897, 676. 80

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	10, 881, 886. 60	54, 959, 050. 15	54, 163, 786. 89	11, 677, 149. 86
(2)职工福利费	-	749, 632. 92	749, 632. 92	-
(3)社会保险费	-	1, 273, 449. 69	1, 273, 449. 69	-
其中：医疗保险费	-	1, 182, 754. 75	1, 182, 754. 75	-
工伤保险费	-	87, 454. 14	87, 454. 14	-
生育保险费	-	3, 240. 80	3, 240. 80	-
(4)住房公积金	-	1, 372, 758. 57	1, 372, 758. 57	-
(5)工会经费和职工教育经费	9, 713. 68	97, 996. 84	97, 953. 90	9, 756. 62
(6)解除劳动关系补偿	-	47, 049. 47	47, 049. 47	-
(7)其他	-	1, 750. 00	1, 750. 00	-
小 计	10, 891, 600. 28	58, 501, 687. 64	57, 706, 381. 44	11, 686, 906. 48

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
-----	------------	------	------	--------------

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	9,395,348.66	51,669,188.31	50,182,650.37	10,881,886.60
(2)职工福利费	-	1,199,669.65	1,199,669.65	-
(3)社会保险费	-	1,004,049.82	1,004,049.82	-
其中：医疗保险费	-	993,442.41	993,442.41	-
工伤保险费	-	7,072.22	7,072.22	-
生育保险费	-	3,535.19	3,535.19	-
(4)住房公积金	-	1,270,580.00	1,270,580.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	319,929.09	310,215.41	9,713.68
(6)解除劳动关系补偿	-	238,242.84	238,242.84	-
(7)其他	-	-	-	-
小 计	9,395,348.66	55,701,659.71	54,205,408.09	10,891,600.28

3. 设定提存计划

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
(1)基本养老保险	-	1,490,003.05	1,490,003.05	-
(2)失业保险费	-	46,558.78	46,558.78	-
小 计	-	1,536,561.83	1,536,561.83	-

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1)基本养老保险	-	2,970,215.01	2,970,215.01	-
(2)失业保险费	-	92,820.45	92,820.45	-
小 计	-	3,063,035.46	3,063,035.46	-

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1)基本养老保险	-	2,725,664.85	2,725,664.85	-
(2)失业保险费	-	85,211.78	85,211.78	-
小 计	-	2,810,876.63	2,810,876.63	-

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)基本养老保险	-	287,134.72	287,134.72	-

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(2) 失业保险费	-	10, 125. 61	10, 125. 61	-
小 计	-	297, 260. 33	297, 260. 33	-

(二十三) 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	50, 958, 009. 70	38, 686, 551. 70	54, 648, 756. 38	44, 214, 608. 52
城市维护建设税	3, 456, 890. 44	2, 601, 345. 52	3, 591, 935. 38	2, 880, 324. 40
企业所得税	2, 388, 592. 16	43, 997. 77	40, 292. 83	122, 542. 71
房产税	124, 178. 92	124, 178. 92	124, 178. 92	-
印花税	-	-	130, 252. 90	21, 861. 61
土地使用税	3, 446. 12	3, 446. 12	3, 446. 12	978. 25
教育费附加	1, 540, 711. 47	1, 163, 456. 50	1, 635, 534. 24	1, 327, 476. 05
地方教育附加	1, 027, 141. 02	775, 637. 68	1, 090, 356. 18	884, 984. 03
水利建设专项资金	658, 223. 09	622, 211. 02	683, 256. 71	599, 002. 15
代扣代缴个人所得税	89, 041. 07	28, 935. 30	80, 442. 78	58, 456. 91
合 计	60, 246, 233. 99	44, 049, 760. 53	62, 028, 452. 44	50, 110, 234. 63

(二十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他应付款	5, 363, 697. 22	4, 144, 603. 64	3, 277, 803. 24	2, 221, 277. 40

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	380, 000. 00	180, 000. 00	736, 000. 00	480, 000. 00
应付代垫款	4, 893, 560. 60	3, 612, 992. 75	2, 361, 025. 23	1, 508, 000. 40
往来款项	260. 62	93, 936. 33	44, 043. 41	92, 160. 00
其他	89, 876. 00	257, 674. 56	136, 734. 60	141, 117. 00
小 计	5, 363, 697. 22	4, 144, 603. 64	3, 277, 803. 24	2, 221, 277. 40

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	7,020,760.91	7,021,593.95	7,022,062.98	5,110,450.59
一年内到期的租赁负债	554,372.98	900,722.91	741,457.43	-
合 计	7,575,133.89	7,922,316.86	7,763,520.41	5,110,450.59

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押、保证借款	7,010,768.04	7,010,768.04	7,010,768.04	5,105,384.04
未到期应付利息	9,992.87	10,825.91	11,294.94	5,066.55
小 计	7,020,760.91	7,021,593.95	7,022,062.98	5,110,450.59

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
2023. 6. 30						
中国工商银行 股份有限公司 合肥科技支行	2020/12/24	2023/12/21	人民币	4. 550	3, 810, 768. 00	3, 810, 768. 00
杭州银行股份 有限公司合肥 科技支行	2020/12/24	2023/12/16	人民币	5. 025	3, 200, 000. 04	3, 200, 000. 04
小 计					7, 010, 768. 04	7, 010, 768. 04
2022. 12. 31						
中国工商银行 股份有限公司 合肥科技支行	2020/12/24	2023/12/21	人民币	4. 550	3, 810, 768. 00	3, 810, 768. 00
杭州银行股份 有限公司合肥 科技支行	2020/12/24	2023/12/16	人民币	5. 175	3, 200, 000. 04	3, 200, 000. 04
小 计					7, 010, 768. 04	7, 010, 768. 04
2021. 12. 31						
中国工商银行 股份有限公司 合肥科技支行	2020/12/24	2022/12/21	人民币	4. 900	3, 810, 768. 00	3, 810, 768. 00

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
杭州银行股份有限公司合肥科技支行	2020/12/24	2022/12/16	人民币	5.175	3,200,000.04	3,200,000.04
小 计					7,010,768.04	7,010,768.04
2020.12.31						
杭州银行股份有限公司合肥科技支行	2020/12/24	2021/12/16	人民币	5.225	3,200,000.04	3,200,000.04
中国工商银行股份有限公司合肥科技支行	2020/12/24	2021/12/21	人民币	4.900	1,905,384.00	1,905,384.00
小 计					5,105,384.04	5,105,384.04

(二十六) 其他流动负债

项目及内容	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
未终止确认数字化债权	5,448,458.49	9,996,749.67	1,401,937.18	-
待转销项税额	5,273,486.43	5,621,221.26	618,956.07	50,209.58
其他	429,388.27	45.41	45.41	111,344.75
合 计	11,151,333.19	15,618,016.34	2,020,938.66	161,554.33

(二十七) 长期借款

借款类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押、保证借款	18,137,695.86	21,643,079.88	28,653,847.92	35,664,615.96
未到期应付利息	22,961.27	30,610.30	43,532.40	34,789.44
合 计	18,160,657.13	21,673,690.18	28,697,380.32	35,699,405.40

(二十八) 租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁房屋及建筑物	-	-	306,520.23
租赁土地使用权	439,756.21	968,434.23	1,419,134.76
合 计	439,756.21	968,434.23	1,725,654.99

(二十九) 预计负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
未决诉讼	11,177.00	11,177.00	-	-	未决诉讼导致的预计赔偿
待执行的亏损合同	504,428.82	712,431.86	39,310.11	15,284.82	-
养护费	18,578,834.85	21,539,401.19	19,967,574.19	21,084,582.31	-
跟踪服务费	229,679.26	266,494.36	322,616.40	286,496.81	-
合 计	19,324,119.93	22,529,504.41	20,329,500.70	21,386,363.94	-

(三十) 其他非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
认缴注册资本	18,480,000.00	21,480,000.00	31,490,000.00	-

(三十一) 股本

股东名称	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股份总数	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00

续上表：

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
股份总数	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00

续上表：

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
股份总数	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00

续上表：

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股份总数	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00

(三十二) 资本公积**1. 明细情况**

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股本溢价	186,820,926.43	-	-	186,820,926.43

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
股本溢价	183, 738, 106. 01	3, 082, 820. 42	-	186, 820, 926. 43

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
股本溢价	183, 306, 187. 87	431, 918. 14	-	183, 738, 106. 01

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	182, 672, 434. 13	633, 753. 74	-	183, 306, 187. 87

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 根据安徽求是会审验(2006)第 374 号《验资报告》，截至 2006 年 12 月 27 日华艺有限已收到本次用以出资的 3, 030, 000. 00 元苗木。由于公司保留的存货领用、对外销售凭证单据无法与该部分苗木一一对应，股东亦无法提供该笔苗木的款项支付记录，且由于时间较长无法对当时涉及苗木来源的江苏省扬州市江都区三丰苗圃和滁州市雨润花木草坪园艺场进行有效核实，存在一定瑕疵。基于此，2022 年 12 月 30 日，胡优华、范丽霞以现金出资将前述出资瑕疵进行了补正。该事项引起资本公积-股本溢价变动金额 3, 030, 000. 00 元。

(2) 如本附注十一(一)之说明，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 2022 年 52, 820. 42 元，2021 年 431, 918. 14 元，2020 年 633, 753. 74 元。

(三十三) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
法定盈余公积	28, 460, 332. 01	-	-	28, 460, 332. 01

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
法定盈余公积	20, 424, 910. 98	8, 035, 421. 03	-	28, 460, 332. 01

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
法定盈余公积	15, 823, 482. 55	4, 601, 428. 43	-	20, 424, 910. 98

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
-----	------------	------	------	--------------

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	12, 453, 375. 23	3, 370, 107. 32	-	15, 823, 482. 55

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(三十四) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
上年年末余额	227, 068, 626. 81	341, 422, 875. 12	325, 116, 143. 61	278, 621, 058. 20
加：年初未分配利润调整	-	-158, 761, 832. 16	-170, 235, 571. 07	-155, 197, 873. 08
调整后本年年初余额	227, 068, 626. 81	182, 661, 042. 96	154, 880, 572. 54	123, 423, 185. 12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34, 350, 225. 00	82, 443, 004. 88	56, 381, 898. 85	34, 827, 494. 74
减：提取法定盈余公积	-	8, 035, 421. 03	4, 601, 428. 43	3, 370, 107. 32
应付普通股股利	-	30, 000, 000. 00	24, 000, 000. 00	-
期末未分配利润	261, 418, 851. 81	227, 068, 626. 81	182, 661, 042. 96	154, 880, 572. 54

[注]年初未分配利润调整系前期差错更正导致，详见附注十四(一)之说明。

2. 利润分配情况说明

根据公司2021年4月30日2020年年度股东大会会议通过的关于2020年度利润分配方案，以2020年12月31日的总股本120,000,000股为基数，每10股派发现金红利2.00元(含税)，合计派发现金股利24,000,000.00元。

根据公司2022年5月12日2021年度股东大会通过的2021年度利润分配方案，以2021年12月31日的总股本120,000,000.00股为基数，每10股派发现金股利2.50元(含税)，合计派发现金股利30,000,000.00元。

(三十五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	401, 410, 184. 00	313, 624, 813. 58

续上表：

项 目	2022 年度	
	收 入	成 本
主营业务	784,368,391.04	607,313,515.93

续上表：

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	732,131,088.75	570,734,134.04

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	628,111,828.09	503,486,302.23

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

按业务类别分类

业务类别	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
生态修复	133,607,327.15	95,870,655.14
园林景观建设	182,429,759.69	152,401,550.45
养护服务	54,964,086.84	35,614,963.25
其他	30,409,010.32	29,737,644.74
小 计	401,410,184.00	313,624,813.58

续上表：

业务类别	2022 年度	
	收 入	成 本
生态修复	418,009,228.77	327,781,616.34
园林景观建设	235,335,170.64	188,225,792.77
养护服务	97,992,226.72	59,256,081.40
其他	33,031,764.91	32,050,025.42
小 计	784,368,391.04	607,313,515.93

续上表：

业务类别	2021 年度	
	收 入	成 本
生态修复	412,014,134.15	307,304,542.84
园林景观建设	240,110,145.92	208,386,450.82
养护服务	75,595,894.22	49,978,653.68
其他	4,410,914.46	5,064,486.70
小 计	732,131,088.75	570,734,134.04

续上表：

业务类别	2020 年度	
	收 入	成 本
生态修复	296,627,092.42	231,121,254.03
园林景观建设	271,280,387.02	221,684,059.53
养护服务	55,226,657.74	45,528,639.13
其他	4,977,690.91	5,152,349.54
小 计	628,111,828.09	503,486,302.23

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2023年1-6月		
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	90,402,259.29	22.52
芜湖市繁昌區市政园林管理中心	30,641,674.51	7.63
安徽大龙湾开发有限责任公司	28,458,401.98	7.09
临泉县沈子园文化旅游有限公司	26,867,100.71	6.69
合肥新创投资控股有限公司	20,271,480.94	5.05
小 计	196,640,917.43	48.98
2022年度		
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	119,494,791.55	15.23
临泉县沈子园文化旅游有限公司	67,134,981.84	8.56
合肥新创投资控股有限公司	62,893,457.04	8.02
滁州市明湖建设管理服务中心	62,506,830.12	7.97
肥西县乡村振兴投资有限责任公司	48,649,123.13	6.20

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	360,679,183.68	45.98
2021年度		
凤阳大明旅游发展(集团)有限公司	50,069,489.41	6.84
合肥新创投资控股有限公司	49,965,906.86	6.82
合肥市滨湖区建设投资有限公司	43,032,525.95	5.88
安徽医科大学临床医学院	39,782,679.75	5.43
中国雄安集团城市发展投资有限公司	32,557,587.70	4.45
小 计	215,408,189.67	29.42
2020年度		
舒城县交建建设有限责任公司	54,985,531.82	8.75
合肥新创投资控股有限公司	49,215,283.16	7.84
乐清乐成中心城区开发建设管理委员会	46,829,015.88	7.46
中建二局土木工程集团有限公司	45,389,356.59	7.23
蚌埠城建投资发展有限公司	44,815,617.31	7.13
小 计	241,234,804.76	38.41

(三十六) 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,519,670.78	890,170.46	2,001,341.57	703,665.88
土地使用税	6,892.24	13,784.48	7,870.52	1,956.50
房产税	248,357.84	496,715.68	270,219.44	43,723.22
教育费附加	675,205.98	407,234.46	934,402.22	351,811.05
地方教育附加	450,137.34	271,489.71	622,934.77	234,540.59
印花税	199,292.72	332,285.85	278,505.80	204,205.36
车船税	11,231.21	24,055.58	21,742.46	21,456.97
水利建设专项资金	194,618.81	433,773.72	478,565.27	390,435.74
合 计	3,305,406.92	2,869,509.94	4,615,582.04	1,951,795.31

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十七) 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
招标代理费	1,438,667.66	3,426,642.97	3,774,957.05	2,532,200.41
员工薪酬	2,076,665.05	2,964,246.73	2,830,502.09	2,439,506.52
差旅交通车辆费	188,536.08	198,394.43	194,337.41	226,592.27
业务招待费	113,719.27	152,699.00	137,036.10	89,738.18
办公费用	1,905.40	5,832.00	355.70	749.42
合 计	3,819,493.46	6,747,815.13	6,937,188.35	5,288,786.80

(三十八) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
员工薪酬	12,693,206.13	23,432,667.54	21,468,518.77	18,314,935.04
差旅交通车辆费	3,546,899.84	7,764,496.78	7,353,488.37	5,484,387.51
折旧摊销费	3,433,465.82	6,547,870.29	4,894,449.51	3,982,403.17
中介服务费	2,938,969.26	4,622,132.76	2,311,245.39	1,488,469.48
业务招待费	3,735,019.41	4,833,841.93	2,800,819.09	2,425,457.74
苗木管养	503,181.72	2,574,223.55	400,363.62	1,020,643.64
办公费	1,045,040.11	1,784,743.32	1,450,790.49	1,405,575.32
财产保险费	595,660.02	1,054,765.72	683,908.85	810,419.31
使用权资产折旧	478,234.27	909,495.75	768,577.42	-
租赁费用及物业费	255,883.51	488,331.47	983,498.51	1,375,051.13
税费	38,510.69	63,102.48	62,639.14	80,105.81
股权激励费用	-	52,820.42	431,918.14	633,753.74
其他	155,174.76	52,946.13	19,716.40	74,192.93
合 计	29,419,245.54	54,181,438.14	43,629,933.70	37,095,394.82

(三十九) 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,870,009.04	6,827,222.99	7,941,795.51	9,279,703.19
直接材料	7,067,185.04	17,604,782.70	16,716,428.59	11,097,501.40

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
折旧与摊销	16,539.42	109,700.84	152,279.45	148,466.42
其他相关费用	92,954.79	268,973.46	486,241.71	399,794.95
合 计	11,046,688.29	24,810,679.99	25,296,745.26	20,925,465.96

(四十) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	673,736.46	2,978,538.43	3,913,880.67	1,681,483.08
其中：租赁负债利息费用	31,158.88	93,901.04	124,498.07	-
减：利息收入	589,427.76	689,203.11	671,458.23	723,538.04
手续费支出	65,133.52	55,467.39	52,681.84	48,865.25
融资担保费用	7,499.06	136,520.73	500,943.38	1,367,100.28
未实现融资收益	-805,924.79	-554,556.70	-178,927.26	-
合 计	-648,983.51	1,926,766.74	3,617,120.40	2,373,910.57

(四十一) 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	702,669.51	2,782,336.75	2,747,538.05	1,244,648.95
收到的扣缴税款手续费	119,617.13	29,081.02	18,762.73	1,022.55
其他	388,793.44	12,081.07	252,155.81	717,350.23
合 计	1,211,080.08	2,823,498.84	3,018,456.59	1,963,021.73

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

(四十二) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-40,419.54	-75,604.11	900.72	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-34,916.66	-882,167.32
处置交易性金融资产产生的投资收益	13,784.92	815,981.62	660,585.75	803,737.71

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
债务重组收益	-3,097.90	-	-	-
合 计	-29,732.52	740,377.51	626,569.81	-78,429.61

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十三) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-50,000.00	6,514,002.20	-1,054,617.24	-4,567,662.30
应收账款坏账损失	-2,970,756.68	2,364,536.01	-26,412,804.38	-9,587,506.49
其他应收款坏账损失	390,947.51	-101,049.87	-951,589.01	-717,483.23
合 计	-2,629,809.17	8,777,488.34	-28,419,010.63	-14,872,652.02

(四十四) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	1,163,949.52	-4,438,957.71	7,101,113.03	-5,534,774.37

(四十五) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-3,329.91	16,803.29	-	-
其中：固定资产	-3,329.91	16,803.29	-	-

(四十六) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	145,501.12	320,765.91	129,119.33	-
各种奖励款	-	15,000.00	1,500.00	-
罚没及违约金收入	-	-	1,000.00	13,544.95
无需支付的应付款	-	2,690.10	1,902,615.96	2,093,900.62
非流动资产毁损报废利得	-	69,574.35	1,415.00	-

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	94.57	10.00	-	-
合 计	145,595.69	408,040.36	2,035,650.29	2,107,445.57

2. 计入报告期营业外收入的政府补助情况

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	金 额	与资产相关/与收益相关
2023 年 1-6 月							
G206连接线一期工程（原三国城路）项目租地企业搬迁补偿	大杨镇人民政府	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	145,501.12	与收益相关
2022 年度							
G206连接线一期工程（原三国城路）项目租地企业搬迁补偿	大杨镇人民政府	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	320,765.91	与收益相关
2021 年度							
G206连接线一期工程（原三国城路）项目租地企业搬迁补偿	大杨镇人民政府	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	129,119.33	与收益相关

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

(四十七) 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	526,981.20	813,225.00	141,884.83	337,000.00
资产报废、毁损损失	44,140.85	81,879.44	193,136.23	396.60
赔偿金、违约金	713,005.00	200,000.00	6,000.00	710,000.00
税收滞纳金	83.31	990.89	90.48	7,943.18
罚款支出	3,000.00	-	-	-
其他	-	247,847.40	39,600.00	-
合 计	1,287,210.36	1,343,942.73	380,711.54	1,055,339.78

(四十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期所得税费用	4,532,727.68	11,132,177.95	9,518,556.01	5,193,651.62
递延所得税费用	531,110.37	-73,209.76	-4,618,002.35	-501,702.44
合 计	5,063,838.05	11,058,968.19	4,900,553.66	4,691,949.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	39,414,063.05	93,501,973.07	61,282,452.51	39,519,443.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,912,109.47	14,025,295.95	9,192,367.91	5,927,916.58
子公司适用不同税率的影响	89,903.59	161,216.10	997,250.23	122,469.74
调整以前期间所得税的影响	-65,589.54	-	-	-
非应税收入的影响	-	-10,115.99	-19,456.60	-11,820.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	528,936.93	857,662.96	729,732.25	720,114.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,714.49	-430,744.19	-1,246,960.04	-333,014.04
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	309,195.33	-402,259.84	-1,906,496.25	682,225.43
企业所得税优惠政策的影响	-1,657,003.24	-3,142,086.80	-2,845,883.84	-2,415,942.48
所得税费用	5,063,838.05	11,058,968.19	4,900,553.66	4,691,949.18

(四十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回银行保证金	79,330,463.65	5,413,544.02	6,839,673.47	9,771,000.00
收到的政府补助收入	848,170.63	3,103,102.66	2,876,657.38	1,244,648.95
收到的利息收入	589,427.76	689,203.11	671,458.23	723,538.04
收到往来款及其他款项	2,664,704.93	3,492,758.57	2,406,263.57	1,712,303.36
收到个人往来款及备用金	111,091.39	68,706.04	158,343.71	245,615.92
收到的押金保证金	52,235,346.81	159,952,642.15	189,845,231.87	209,019,333.93
收到的扣缴税款手续费及其他	119,617.13	29,081.02	51,638.33	1,022.55

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到的捐赠、罚没收入等	-	-	2,500.00	13,544.95
合 计	135,898,822.30	172,749,037.57	202,851,766.56	222,731,007.70

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付银行保证金	69,953,142.73	79,330,463.65	5,413,544.02	6,839,673.47
付现的销售费用	2,058,006.82	4,006,992.08	4,292,024.09	3,581,592.26
付现的管理费用	13,327,047.50	24,833,175.06	16,855,985.84	15,542,797.59
付现的研发费用	92,954.79	268,973.46	486,241.71	501,624.11
付现的财务费用	65,133.52	55,467.39	52,681.84	48,865.25
支付往来款及其他款项	2,792,414.58	2,901,507.87	1,651,877.04	3,696,418.09
支付个人往来款及备用金	496,417.84	211,223.80	109,187.53	112,821.86
支付的押金及保证金	53,642,341.14	154,259,391.82	183,638,862.92	213,293,406.20
合 计	142,427,458.92	265,867,195.13	212,500,404.99	243,617,198.83

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回银行保证金	-	1,000,000.00	-	-
收到的股东补正出资	-	3,030,000.00	-	-
合 计	-	4,030,000.00	-	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付银行保证金	-	-	1,000,000.00	-
支付租赁相关款项(新租赁准则)	921,638.24	989,144.40	848,024.40	-
支付筹资相关费用	7,949.00	136,520.73	506,952.21	1,367,100.28
合 计	929,587.24	1,125,665.13	2,354,976.61	1,367,100.28

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	34,350,225.00	82,443,004.88	56,381,898.85	34,827,494.74
加：资产减值准备	-1,163,949.52	4,438,957.71	-7,101,113.03	5,534,774.37
信用减值损失	2,629,809.17	-8,777,488.34	28,419,010.63	14,872,652.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,263,032.45	6,227,977.69	4,397,746.05	3,339,452.77
使用权资产折旧	478,234.27	909,495.75	768,577.42	-
无形资产摊销	1,356,334.62	2,713,182.07	2,681,421.22	2,612,205.70
长期待摊费用摊销	126,373.38	252,746.78	252,746.78	252,746.78
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)	3,329.91	-16,803.29	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	44,140.85	260,152.49	191,721.23	396.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-124,689.27	2,560,502.46	4,235,896.79	3,048,583.36
投资损失(收益以“-”号填列)	26,634.62	-740,377.51	-626,569.81	78,429.61
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	531,110.37	-73,209.76	-4,618,002.35	-501,702.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,401,817.22	-874,609.02	-1,952,737.58	-313,182.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-81,546,697.22	13,957,043.45	-93,896,677.69	106,820,847.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,763,037.52	38,176,427.07	56,701,770.04	-79,494,949.08
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
其他	-	52,820.42	431,918.14	633,753.74
经营活动产生的现金流量净额	-80,190,966.11	141,509,822.85	46,267,606.69	91,711,503.72
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁形成的使用权资产	-	281,836.67	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	144,427,417.40	234,972,859.47	195,882,641.07	182,569,824.34
减：现金的期初余额	234,972,859.47	195,882,641.07	182,569,824.34	104,362,731.56
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	-90,545,442.07	39,090,218.40	13,312,816.73	78,207,092.78

2. 现金和现金等价物

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
(1) 现金	144,427,417.40	234,972,859.47	195,882,641.07	182,569,824.34
其中：库存现金	1,266.20	1,666.00	657.03	5,756.99
可随时用于支付的银行存款	144,426,151.20	234,971,193.47	195,881,984.04	182,564,067.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	144,427,417.40	234,972,859.47	195,882,641.07	182,569,824.34
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	-	-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2023 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 144,427,417.40 元，2023 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 214,380,560.13 元，差额-69,953,142.73 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的农民工工资保证金 1,411,660.26 元，银行承兑汇票保证金 515.36 元，共管账户 67,200,778.72 元，诉讼冻结 1,334,624.61 元，账户长期未使用冻结资金 5,563.78 元。

2022 年度现金流量表中现金期末数为 234,972,859.47 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 314,303,323.12 元，差额-79,330,463.65 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的农民工工资保证金 1,411,396.82 元，银行承兑汇票保证金 133.00 元，共管账户 76,584,309.22 元，诉讼冻结 1,334,624.61 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 195,882,641.07 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表

中货币资金期末数为 202,296,185.09 元，差额-6,413,544.02 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的农民工工资保证金 1,200,000.00 元，贷款保证金 1,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 2,500,000.00 元，工程款专户 1,253,544.02 元，诉讼冻结 460,000.00 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 182,569,824.34 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 189,409,497.81 元，差额-6,839,673.47 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的农民工工资保证金 1,200,000.00 元，银行承兑汇票保证金 5,004,844.18 元，工程款专户 634,829.29 元。

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	69,953,142.73	79,330,463.65	6,413,544.02	6,839,673.47	[注]
应收账款	-	-	26,995,432.92	-	借款质押
应收款项融资	-	3,000,000.00	1,226,824.72	-	用于票据池质押
固定资产	50,268,682.48	51,587,888.26	55,886,078.72	-	借款、开具银行承兑汇票抵押
其他非流动资产	-	-	-	53,927,675.35	借款抵押
合 计	120,221,825.21	133,918,351.91	90,521,880.38	60,767,348.82	

[注]报告期各期末受限货币资金，详见本财务报表附注五(一)之说明。

(五十二) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2023 年 1-6 月					
与收益相关的政府补助					
黄山高新技术产业开发区管理委员会企业奖补	2023 年 1-6 月	232,000.00	其他收益	其他收益	232,000.00
合肥市失业保险管理中心一次性扩岗补助	2023 年 1-6 月	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
合肥市公共就业	2023 年 1-6 月	12,000.00	其他收益	其他收益	12,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
人才服务管理中心 2022 年度市级留用见习人员补助					
合肥高新技术产业开发区组织人事局中小微企业社保补贴	2023 年 1-6 月	166,237.92	其他收益	其他收益	166,237.92
合肥高新技术产业开发区组织人事局 2021 技能提升第四批	2023 年 1-6 月	51,000.00	其他收益	其他收益	51,000.00
合肥市失业保险管理中心 2023 失业保险稳岗返还	2023 年 1-6 月	104,931.59	其他收益	其他收益	104,931.59
合肥高新技术产业开发区经济发展局 2023 年企业表彰资金	2023 年 1-6 月	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
合肥市市场监督管理局标准化处报标准化项目奖补	2023 年 1-6 月	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
合肥市市场监督管理局知识产权服务处报知识产权奖补	2023 年 1-6 月	4,500.00	其他收益	其他收益	4,500.00
苗木搬迁补偿	2023 年 1-6 月	145,501.12	营业外收入	营业外收入	145,501.12
合 计		-			848,170.63

2022 年度

与收益相关的政府补助

合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心企业融资奖励	2022 年度	1,200,000.00	其他收益	其他收益	1,200,000.00
合肥市公共就业人才服务管理中心付 2021 年度市级留用见习人员补助	2022 年度	22,000.00	其他收益	其他收益	22,000.00
合肥市失业保险管理中心 2022 免报直发稳岗返还	2022 年度	142,027.26	其他收益	其他收益	142,027.26
合肥高新区财政国库支付中心合肥高新技术产业开发区市场监督管理局鼓励企业参与标准制订奖	2022 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
励					
合肥高新区财政国库支付中心经济贸易局 2022 第二期政策兑现资金(表彰普惠资金)	2022 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
合肥市失业保险管理中心一次性扩岗补助	2022 年度	24,000.00	其他收益	其他收益	24,000.00
合肥高新区财政国库支付中心转区人事劳动局 2022 年一季度新增就业补贴	2022 年度	26,000.00	其他收益	其他收益	26,000.00
合肥市市场监督管理局知识产权应用服务处报高质量发展政策兑现奖励	2022 年度	1,500.00	其他收益	其他收益	1,500.00
合肥高新区财政国库支付中心合肥高新区科学技术局(数据资源局)国家高企重新认定奖励	2022 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
合肥高新区财政国库支付中心合肥高新区推进企业上市工作办公室 2021 年度政策兑现之税收增量返还奖励	2022 年度	548,400.00	其他收益	其他收益	548,400.00
合肥高财政国库支付中心合肥高新区市场监督管理局 2021 年度高新区级政策第 20-3 条兑现奖励	2022 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
合肥高财政国库支付中心合肥高新区市场监督管理局 2021 年度高新区级政策第 18-1 条兑现奖励	2022 年度	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
合肥高新区财政国库支付中心合肥高新区人事劳动局 2021 技能提升第一批奖励	2022 年度	72,000.00	其他收益	其他收益	72,000.00
合肥市公共就业人才服务管理中	2022 年度	2,600.00	其他收益	其他收益	2,600.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
心付 2022 年第三季度市级就业见习指导补助					
合肥高新区财政国库支付中心合肥高新区人事劳动局 2022 年二季度新增就业补贴	2022 年度	16,000.00	其他收益	其他收益	16,000.00
黄山市人才发展服务局失业保险基金失业保险稳岗返还	2022 年度	7,809.49	其他收益	其他收益	7,809.49
安徽黄山高新技术产业开发区管理委员会企业奖补	2022 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
苗木搬迁补偿	2022 年度	320,765.91	营业外收入	营业外收入	320,765.91
合 计		-			3,103,102.66

2021 年度

与收益相关的政府补助

合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心转高新区人事局中小微企业稳岗补贴	2021 年度	49,469.77	其他收益	其他收益	49,469.77
合肥高新区财政国库支付中心高新区经贸局 2021 企业表彰金	2021 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
合肥高新区财政国库支付中心转高新区建设发展局支持经济发展政策专项资金	2021 年度	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
合肥市科学技术局市自主创新政策兑现第 44 条科技保险补助	2021 年度	8,083.00	其他收益	其他收益	8,083.00
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心高新区投资促进局生产办公用房租补贴	2021 年度	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心高新区科技局企业投保补贴	2021 年度	13,700.00	其他收益	其他收益	13,700.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心高新区科技局企业投保补贴	2021 年度	299,900.00	其他收益	其他收益	299,900.00
合肥高新区财政国库支付中心高新区市场监督管理局投保专利保险保费补贴	2021 年度	2,250.00	其他收益	其他收益	2,250.00
合肥市失业保险管理中心失业保险稳岗返还	2021 年度	54,678.75	其他收益	其他收益	54,678.75
2021 年第三季度市级就业见习就业指导补助费	2021 年度	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心高新区人事局 2021 年新员工岗前培训补贴	2021 年度	37,000.00	其他收益	其他收益	37,000.00
合肥市公共就业人才服务管理中心付 2021 年第四季度市级青年就业见习就业指导补贴	2021 年度	800.00	其他收益	其他收益	800.00
合肥高新区财政国库支付中心市场监督管理局 2021 年上半年发明专利授权奖补(市级)	2021 年度	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
黄山市人力资源和社会保障局就业补贴	2021 年度	656.53	其他收益	其他收益	656.53
苗木搬迁补偿	2021 年度	129,119.33	营业外收入	营业外收入	129,119.33
合 计		-			2,876,657.38

2020 年度

与收益相关的政府补助

合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心高新区科技局高企补贴	2020 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
失业保险基金、失业保险费返还	2020 年度	94,724.00	其他收益	其他收益	94,724.00
2019 年度市级青年见习基地留用补助	2020 年度	36,000.00	其他收益	其他收益	36,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
高新区知识产权示范优势或专利奖政策奖励	2020 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
失业保险基金失业保险费返还	2020 年度	94,724.35	其他收益	其他收益	94,724.35
安徽省市场监督管理局 2020 年驰名商标奖励经费	2020 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
2020 年第三季度合肥市市级青年见习基地留用补助	2020 年度	54,000.00	其他收益	其他收益	54,000.00
合肥市财政国库支付中心新员工岗前技能培训补贴	2020 年度	49,000.00	其他收益	其他收益	49,000.00
2020 年第四季度合肥市市级青年见习指导补助费	2020 年度	1,000.00	其他收益	其他收益	1,000.00
合肥市财政国库支付中心合肥市市场监督管理局-高质量发展奖补	2020 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
失业保险基金失业保险费返还	2020 年度	14,033.50	其他收益	其他收益	14,033.50
成华区稳岗补贴返还	2020 年度	1,167.10	其他收益	其他收益	1,167.10
合 计		-			1,244,648.95

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

其他原因引起的合并范围的变动

1. 2023 年 1-6 月

(1) 因其他原因减少子公司的情况

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
无为未来园林绿化有限公司	注销	2023 年 5 月	1,137,280.43	816,693.48
安徽华艺智慧环境科技有限公司	注销	2023 年 4 月	-90,470.21	-20,402.70
安徽华美生态环境科技有限公司	注销	2023 年 3 月	-	-

(2) 本期未发生吸收合并的情况。

2. 2022 年度

(1)以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2022年6月,华艺生态出资设立浙江华瑾园林绿化有限公司。该公司于2022年6月9日完成工商设立登记,注册资本为人民币1,000万元,其中华艺生态出资人民币1,000万元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日,浙江华瑾园林绿化有限公司的净资产为457,928.92元,成立日至期末的净利润为457,928.92元。

2022年9月,华艺生态出资设立安徽华艺智慧环境科技有限公司。该公司于2022年9月18日完成工商设立登记,注册资本为人民币1,000万元,其中华艺生态出资人民币1,000万元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日,安徽华艺智慧环境科技有限公司的净资产为-70,067.51元,成立日至期末的净利润为-70,067.51元。

2022年11月,华艺生态出资设立安徽华美生态环境科技有限公司。该公司于2022年11月23日完成工商设立登记,注册资本为人民币500万元,其中华艺生态出资人民币500万元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日,安徽华美生态环境科技有限公司的净资产为0.00元,成立日至期末的净利润为0.00元。

(2)因其他原因减少子公司的情况

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
蚌埠华艺园林绿化工程有限公司	注销	2022年5月	-1,290.77	-6.75
安徽华景园林科技有限公司	注销	2022年8月	-1,319.70	-180.62

(3)本期未发生吸收合并的情况。

3. 2021年度

(1)因其他原因减少子公司的情况

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
凤阳华艺生态园林有限公司	注销	2021年12月	-807.57	279.35

(2)本期未发生吸收合并的情况。

4. 2020年度

(1)以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2020 年 4 月，华艺生态出资设立华艺生态园林(涡阳)有限公司。该公司于 2020 年 4 月 22 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500 万元，其中华艺生态出资人民币 500 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2020 年 12 月 31 日，华艺生态园林(涡阳)有限公司的净资产为-123,352.99 元，成立日至期末的净利润为-123,352.99 元。

(2) 因其他原因减少子公司的情况

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
合肥策轶市政工程有限公司	注销	2020 年 4 月	-	-

(3) 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 2023 年 1-6 月

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽未来环境科技有限公司	一级	安徽	安徽省黄山市	环境治理	100.00	-	非同一控制下企业合并
福州华艺生态园林有限公司	一级	福建	福建省福州市	环境治理	100.00	-	设立
芜湖鸠兹环境工程有限公司[注 1]	一级	安徽	安徽省芜湖市	环境治理	100.00	-	设立
芜湖市繁盛生态园林建设有限公司[注 2]	一级	安徽	安徽省芜湖市	环境治理	100.00	-	设立
华艺生态园林(涡阳)有限公司	一级	安徽	安徽省亳州市	环境治理	100.00	-	设立
浙江华瑾园林绿化有限公司	一级	浙江	浙江省温州市	环境治理	100.00	-	设立

[注 1] 2023 年 4 月 27 日五河华艺生态园林有限公司名称变更为芜湖鸠兹环境工程有限公司，注册地址由安徽省蚌埠市变更为安徽省芜湖市；

[注 2] 2023 年 7 月 14 日无为华艺生态园林有限公司名称变更为芜湖市繁盛生态园林建设有限公司。

- 1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。
- 2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2) 2022 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽未来环境科技有限公司	一级	安徽	安徽省黄山市	环境治理	100.00	-	非同一控制下企业合并
无为未来园林绿化有限公司	二级	安徽	安徽省芜湖市	环境治理	-	100.00	设立
福州华艺生态园林有限公司	一级	福建	福建省福州市	环境治理	100.00	-	设立
五河华艺生态园林有限公司	一级	安徽	安徽省蚌埠市	环境治理	100.00	-	设立
无为华艺生态园林有限公司	一级	安徽	安徽省芜湖市	环境治理	100.00	-	设立
华艺生态园林(涡阳)有限公司	一级	安徽	安徽省亳州市	环境治理	100.00	-	设立
安徽华艺智慧环境科技有限公司	一级	安徽	安徽省合肥市	环境治理	100.00	-	设立
安徽华美生态环境科技有限公司	一级	安徽	安徽省芜湖市	环境治理	100.00	-	设立
浙江华瑾园林绿化有限公司	一级	浙江	浙江省温州市	环境治理	100.00	-	设立

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(3) 2021 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽未来环境科技有限公司	一级	安徽	安徽省黄山市	环境治理	100.00	-	非同一控制下企业合并
无为未来园林绿化有限公司	二级	安徽	安徽省芜湖市	环境治理	-	100.00	设立
福州华艺生态园林有限公司	一级	福建	福建省福州市	环境治理	100.00	-	设立
五河华艺生态园林有限公司	一级	安徽	安徽省蚌埠市	环境治理	100.00	-	设立
无为华艺生态园林有限公司	一级	安徽	安徽省芜湖市	环境治理	100.00	-	设立
华艺生态园林(涡阳)有限公司	一级	安徽	安徽省亳州市	环境治理	100.00	-	设立
蚌埠华艺园林绿化工程有限公司	一级	安徽	安徽省蚌埠市	环境治理	100.00	-	设立
安徽华景园林科技有限公司	一级	安徽	安徽省合肥市	环境治理	100.00	-	设立

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(4) 2020 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	----	-------	-----	------	---------	------

					直接	间接	
安徽未来环境科技有限公司	一级	安徽	安徽省 黄山市 [注]	环境治理	100.00	-	非同一控制 下企业合并
无为未来园林绿化有限公司	二级	安徽	安徽省 芜湖市	环境治理	-	100.00	设立
福州华艺生态园林有限公司	一级	福建	福建省 福州市	环境治理	100.00	-	设立
五河华艺生态园林有限公司	一级	安徽	安徽省 蚌埠市	环境治理	100.00	-	设立
无为华艺生态园林有限公司	一级	安徽	安徽省 芜湖市	环境治理	100.00	-	设立
华艺生态园林(涡阳)有限公司	一级	安徽	安徽省 亳州市	环境治理	100.00	-	设立
蚌埠华艺园林绿化工程有限公司	一级	安徽	安徽省 蚌埠市	环境治理	100.00	-	设立
安徽华景园林科技有限公司	一级	安徽	安徽省 合肥市	环境治理	100.00	-	设立
凤阳华艺生态园林有限公司	一级	安徽	安徽省 滁州市	环境治理	100.00	-	设立

[注]2020年3月30日安徽未来环境科技有限公司注册地址由安徽省合肥市变更为安徽省黄山市。

- 1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。
- 2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2023. 6. 30/ 2023 年 1-6 月	2022. 12. 31/2022 年 度	2021. 12. 31/2021 年 度	2020. 12. 31/ 2020 年度
联营企业：				
投资账面价值合计	33,884,877.07	33,925,296.61	34,000,900.72	-
下列各项按持股比例 计算的合计数	-	-	-	-
--净利润	-40,419.54	-75,604.11	900.72	-
--其他综合收益	-	-	-	-
--综合收益总额	-40,419.54	-75,604.11	900.72	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低

这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司

信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币万元)：

项 目	2023. 6. 30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计

项 目	2023. 6. 30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	47,387.24	-	-	-	47,387.24
其他应付款	536.37	-	-	-	536.37
一年内到期的非流动负债	785.17	-	-	-	785.17
长期借款	77.69	773.20	580.64	594.35	2,025.88
租赁负债	-	43.98	-	-	43.98
金融负债和或有负债合计	48,786.47	817.18	580.64	594.35	50,778.64

续上表：

项 目	2022. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	300.00	-	-	-	300.00
应付账款	51,211.10	-	-	-	51,211.10
其他应付款	414.46	-	-	-	414.46
一年内到期的非流动负债	819.22	-	-	-	819.22
长期借款	90.92	790.51	756.02	801.19	2,438.65
租赁负债	-	51.84	45.00	-	96.84
金融负债和或有负债合计	52,835.70	842.35	801.02	801.19	55,280.27

续上表：

项 目	2021. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	4,843.27	-	-	-	4,843.27
应付票据	1,372.68	-	-	-	1,372.68
应付账款	48,374.07	-	-	-	48,374.07
其他应付款	327.78	-	-	-	327.78
一年内到期的非流动负债	809.89	-	-	-	809.89
长期借款	124.63	820.07	790.51	1,557.21	3,292.43
租赁负债	-	75.73	51.84	45.00	172.57
金融负债和或有负债合计	55,852.32	895.80	842.35	1,602.21	59,192.69

续上表：

项 目	2020. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	4, 127. 78	-	-	-	4, 127. 78
应付票据	2, 230. 00	-	-	-	2, 230. 00
应付账款	43, 031. 33	-	-	-	43, 031. 33
其他应付款	222. 13	-	-	-	222. 13
一年内到期的非流动负债	534. 18	-	-	-	534. 18
长期借款	167. 42	860. 37	820. 07	2, 347. 73	4, 195. 59
金融负债和或有负债合计	50, 312. 84	860. 37	820. 07	2, 347. 73	54, 341. 01

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 52.19%，2022 年度、2021 年度和 2020 年度期末的资产负债率分别为：55.61%、58.63%和 57.41%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2023年6月30日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	100, 000. 00	100, 000. 00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	100, 000. 00	100, 000. 00

2022年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	8,911,227.66	8,911,227.66
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	8,911,227.66	8,911,227.66

2021年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	11,117,358.02	11,117,358.02
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	11,117,358.02	11,117,358.02

于2020年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的银行承兑汇票，由于公司基本可以以票面金额背书转让，因此公司以银行承兑汇票的票面金额值作为确定持有的银行承兑汇票的公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

实际控制人	关联关系	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比(%)	备注
胡优华、范丽霞夫妇	实际控制人	61.619	61.619	[注]

[注]本公司控股股东为胡优华先生，实际控制人为胡优华先生和范丽霞女士，二人为夫妻关系，其中胡优华先生持有本公司 46.8416%的股份，范丽霞女士持有本公司 8.9176%的股份，范丽霞女士通过合肥钟灵毓秀投资管理有限公司间接持有本公司 5.8593%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
临泉县沈子园文化旅游有限公司	由临泉县文化旅游投资有限公司与华艺生态公司共同出资设立的有限责任公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
范丽霞	控股股东、实际控制人以及董事和高级管理人员关系密切的家庭成员
蔡德成	报告期内公司高级管理人员
潘会玲	报告期内公司高级管理人员
谈雪花	报告期内公司董事
王在心	报告期内公司董事、高级管理人员
朱歆华	报告期内公司董事、高级管理人员
岳玉珍	报告期内公司监事
王亮	报告期内公司董事、高级管理人员
李杰祥	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员
朱彩娣	报告期内公司高级管理人员
张尚玉[注]	报告期内公司监事、副总经理

[注]张尚玉于 2020 年 4 月 10 日辞任公司监事,2023 年 2 月 17 日起担任公司副总经理,2021

年 4 月 10 日至 2023 年 2 月 16 日与本公司无关联方关系。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
临泉县沈子园文化旅游有限公司	工程施工	市场价	26,867,100.71	67,134,981.84	31,921,520.36	-

2. 关联方担保情况

担保方	被担保方	关联担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
胡优华、王亮、王在心、朱歆华	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	9,000,000.00	2022/1/25	2023/1/25(实际归还日期: 2022/7/12)	是	同时凤阳县中都融资担保有限公司提供保证担保;反担保措施:胡优华向其提供保证反担保,同时本公司以建设工程施工合同(凤阳山涂山路、独山路等配套工程(二标段))工程的应收账款向其提供质押反担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	20,000,000.00	2021/11/3	2022/11/2(实际归还日期: 2022/10/18)	是	同时安徽省科技融资担保有限公司提供保证担保;反担保措施:胡优华、范丽霞向其提供保证反担保
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	10,000,000.00	2021/9/29	2022/9/29(实际归还日期: 2022/9/2)	是	同时本公司存入 100 万保证金提供质押担保,合肥高新融资担保有限公司提供保证担保;反担保措施:胡优华、范丽霞向其提供保证反担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	2,000,000.00	2021/6/29	2022/6/28	是	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	5,000,000.00	2021/6/29	2022/6/28	是	同时合肥国控建设融资担保有限公司提供保证担保;反担保措施:胡优华、范丽霞向其提供保证反担保,同时本公司名下的银杏园小区 A 组 12 栋 203 室(合产

担保方	被担保方	关联担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
							字第 8110114243 号) 房产向其提供抵押反担保
胡优华、王亮、王在心、朱歆华	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	5,000,000.00	2021/1/22	2022/1/21	是	同时凤阳县中都融资担保有限公司提供保证担保；反担保措施：胡优华向其提供保证反担保，同时本公司以建设工程施工合同(凤阳山旅游景区提升项目(狼巷迷谷景区整体提升))工程的应收账款向其提供质押反担保
胡优华、王亮、王在心、朱歆华	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	28,000,000.00	2021/1/22	2022/1/21(实际归还日期：2021/12/24)	是	同时本公司以凤阳县涂山路、独山路等配套二标段项目的应收账款提供质押担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	20,000,000.00	2020/10/16	2021/10/15	是	同时安徽省科技融资担保有限公司提供保证担保；反担保措施：胡优华、范丽霞向其提供保证反担保
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	10,000,000.00	2020/7/21	2021/7/20(实际归还日期：2021/8/4)	是	同时合肥高新融资担保有限公司提供保证担保；反担保措施：胡优华、范丽霞向其提供保证反担保，同时本公司的子公司安徽未来园林绿化有限公司向其提供保证反担保，本公司的三个专利权(一种樱花嫁接方法 ZL201410180617.6, 一种景观植物墙水循环管道排布结构 ZL201821622031.0, 一种锚杆-双网垫边坡复绿结构 ZL201821622025.5)向其提供抵押反担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	5,000,000.00	2021/9/15	2022/9/14	是	合肥市金鼎融资担保有限责任公司为本公司的短期借款提供担保，胡优华、范丽霞向其提供保证反担保
			5,000,000.00	2020/6/15	2021/6/14	是	
			5,000,000.00	2020/6/1	2021/5/31	是	

担保方	被担保方	关联担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	300,000.00	2020/8/12	2021/2/11(实际归还日期: 2020/8/20)	是	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	3,000,000.00	2019/11/19	2020/11/18(实际归还日期: 2020/11/19)	是	同时合肥国控建设融资担保有限公司提供保证担保;反担保措施:胡优华、范丽霞向其提供保证反担保,同时合肥钟灵毓秀投资管理有限公司向其提供保证反担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	10,000,000.00	2019/10/30	2020/10/30	是	合肥高新融资担保有限公司为本公司的短期借款提供担保,胡优华、范丽霞向其提供保证反担保,同时本公司的子公司安徽未来园林绿化有限公司向其提供保证反担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	5,000,000.00	2019/8/8	2020/8/7(实际归还日期: 2020/9/3)	是	同时合肥市兴泰融资担保集团有限公司、安徽省信用担保集团有限公司、合肥市人民政府提供保证担保;向合肥市兴泰融资担保集团有限公司提供的反担保措施:胡优华、范丽霞向其提供保证反担保,同时本公司名下的富邻广场研发1号楼1-708,1-706,1-707(皖(2016)合不动产权第0050381号)房产向其提供抵押反担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	5,000,000.00	2019/5/22	2020/5/21(实际归还日期: 2020/5/20)	是	同时合肥高新融资担保有限公司提供保证担保;反担保措施:胡优华、范丽霞向其提供保证反担保,同时本公司的子公司安徽未来园林绿化有限公司向其提供保证反担保
			5,000,000.00	2019/5/16	2020/5/15	是	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	10,000,000.00	2019/8/13	2020/8/12(实际归还日期: 2020/8/13)	是	合肥高新融资担保有限公司为本公司的短期借款提供担保,胡优华、范丽霞向其提供保证反担保

担保方	被担保方	关联担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
							保，同时本公司名下的富邻广场科研 1、2 幢(皖(2016)合不动产权第 0050386 号)房产向其提供抵押反担保，本公司的子公司安徽未来园林绿化有限公司向其提供保证反担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	8,000,000.00	2019/7/23	2020/1/23	是	安徽创新融资担保有限公司为本公司的短期借款提供担保，胡优华、范丽霞向其提供保证反担保，同时本公司的子公司安徽未来园林绿化有限公司、安徽华景园林科技有限公司向其提供保证反担保
胡优华、朱歆华、王亮、王在心	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	18,800,000.00	2020/1/13	2021/1/12(实际归还日期: 2020/9/25)	是	同时本公司以凤阳洪武公园项目的应收账款提供质押担保
胡优华、朱歆华、王亮、王在心	华艺生态园林股份有限公司	短期借款	20,000,000.00	2020/1/8	2021/1/8(实际归还日期: 2020/12/22)	是	同时凤阳县中都融资担保有限公司提供保证担保;反担保措施:胡优华向其提供保证反担保,本公司以建设工程施工合同(凤阳县当涂县涂山路、独山路等配套工程等二标段)的应收账款向其提供质押反担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	长期借款	24,770,000.00	2020/12/24	2027/12/16	否	同时本公司名下的高新区望江西路 900 号创谷科技园一期 D7 栋 301、401、501(权属证明:皖(2022)合肥市不动产权第 1011349、1011350、1011351 号)房产提供抵押担保
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	长期借款	16,000,000.00	2020/12/24	2025/12/7	否	同时本公司名下安徽中安创谷科技园 D7 栋 101, 201 房产提供抵押担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有	保函	8,236,828.97	2023/1/6	2024/12/30	否	

担保方	被担保方	关联担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
	限公司						
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	14,174,385.95	2023/1/12	2023/7/12	否	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	8,222,463.66	2023/3/14	2023/6/30	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	2,923,055.00	2023/3/30	2023/7/30	否	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	1,294,525.43	2023/4/11	2024/1/11	否	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	14,715,376.61	2023/4/17	2024/1/16	否	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	1,422,922.03	2023/6/1	2023/12/1	否	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	3,800,648.00	2023/6/30	2025/6/30	否	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	898,743.75	2022/11/7	2023/12/31	否	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	154,677.44	2022/11/22	2023/11/22	否	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	106,830,000.00	2022/10/27	2023/10/25	否	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	912,603.10	2022/8/23	2023/8/23	否	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	3,288,985.47	2022/11/22	2023/8/22	否	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	1,706,614.00	2022/8/2	2023/8/2	否	

担保方	被担保方	关联担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	4,050,364.00	2022/1/24	2023/7/24	否	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	13,169,818.10	2021/6/9	2023/6/9	是	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	102,873,915.20	2021/6/9	2023/6/9	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	8,469,200.00	2020/4/24	2023/4/23	是	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	664,301.65	2022/4/13	2023/4/12	是	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	2,648,215.10	2022/5/10	2022/12/31	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	5,501,400.00	2021/6/8	2022/12/28	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	2,523,000.00	2022/2/15	2022/11/16	是	同时本公司存入50.46万元保证金提供质押担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	2,110,223.33	2022/3/25	2022/9/25	是	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	4,038,830.16	2022/3/25	2022/9/25	是	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	保函	26,006,733.75	2021/8/26	2022/8/26	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	922,000.00	2021/8/25	2022/5/25	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	1,708,900.00	2021/6/15	2021/12/15	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	1,272,400.00	2020/11/30	2021/5/30	是	

担保方	被担保方	关联担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
	股份有限公司						
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	1,730,200.00	2020/12/10	2021/3/9	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	4,269,995.60	2020/11/4	2021/2/3	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	9,744,200.00	2020/4/23	2021/1/22	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	5,894,700.00	2020/4/15	2021/1/14	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	6,953,200.00	2020/3/16	2020/11/15	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	595,700.00	2020/7/7	2020/10/7	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	2,260,000.00	2019/10/15	2020/2/14	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	9,744,200.00	2019/9/23	2020/4/22	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	256,500.00	2019/8/26	2020/5/25	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	151,810.00	2019/5/29	2022/5/29	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	2,550,100.00	2019/4/22	2020/4/21	是	
胡优华	华艺生态园林股份有限公司	保函	1,164,500.00	2019/1/24	2022/1/24	是	
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	应付票据	12,500,000.00	2021/2/2	2022/2/2	是	同时本公司存入 250 万保证金提供质押担保，合肥高新融资担保有限公司提供

担保方	被担保方	关联担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
							保证担保；反担保措施：胡优华、范丽霞向其提供保证反担保，同时本公司名下的皖(2016)合不动产权第0050386号房产向其提供抵押反担保
胡优华、范丽霞	华艺生态园林股份有限公司	应付票据	22,300,000.00	2020/1/17	2021/1/17	是	同时本公司存入500万保证金提供质押担保，安徽创新融资担保有限公司提供保证担保；反担保措施：胡优华、范丽霞向其提供保证反担保，同时本公司的子公司安徽未来园林绿化有限公司、安徽华景园林科技有限公司向其提供保证反担保

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员人数	17	15	11	11
在本公司领取报酬人数	17	15	10	10
报酬总额(万元)	341.71	522.68	494.67	420.44

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2023.6.30	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	临泉县沈子园文化旅游有限公司	19,805,381.74	990,269.09

续上表：

项目名称	关联方名称	2022.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			

项目名称	关联方名称	2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
	临泉县沈子园文化旅游有限公司	2,400,000.00	120,000.00

续上表：

项目名称	关联方名称	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	临泉县沈子园文化旅游有限公司	30,400,000.00	1,520,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他应付款					
	蔡德成	-	841.70	841.00	1,944.50
	潘会玲	-	2,651.80	12,091.00	1,316.00
	谈雪花	-	1,796.99	-	-
	王在心	-	5,059.00	14,077.00	8,145.00
	朱歆华	-	1,259.00	5,423.00	-
	岳玉珍	-	-	1,886.02	-
	王亮	-	-	857.00	10,447.50
	李杰祥	-	-	636.00	-
	朱彩娣	-	-	-	409.00
	张尚玉	-	-	-	5,765.00

(四) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

合同资产

关联方名称	2023. 6. 30	
	账面余额	减值准备
临泉县沈子园文化旅游有限公司	25,184,720.57	1,259,236.03

续上表：

关联方名称	2022. 12. 31	
	账面余额	减值准备
临泉县沈子园文化旅游有限公司	34, 469, 346. 22	1, 723, 467. 31

续上表:

关联方名称	2021. 12. 31	
	账面余额	减值准备
临泉县沈子园文化旅游有限公司	4, 031, 612. 10	201, 580. 61

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

1. 2020 年 12 月，韩晖晖通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 2.33 万股股份以每股 3.37 元的价格转让给蔡德成。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2020 年，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 129,415.72 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 129,415.72 元。

2. 2020 年 12 月，韩晖晖通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 2.00 万股股份以每股 3.37 元的价格转让给陈亦悦。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2020 年，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 110,901.74 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 110,901.74 元。

3. 2020 年 12 月，韩晖晖通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 2.00 万股股份以每股 3.37 元的价格转让给吕杰。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2020 年，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 110,901.74 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 110,901.74 元。

4. 2020 年 12 月，张丽娟通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 2.00 万股股份以每股 6.00 元的价格转让给陈凤娇。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2020 年，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 58,301.74 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 58,301.74 元。

5. 2020 年 12 月，张尚青通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 1.50 万股股份以每股 6.00 元的价格转让给谈雪花。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2020 年，以权益结算的股份支付计入资本公

积的金额 43,726.30 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 43,726.30 元。

6. 2020 年 12 月，杨兰菊通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 1.50 万股股份以每股 3.50 元的价格转让给胡美霞。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2020 年，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 81,226.30 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 81,226.30 元。

7. 2020 年 12 月，杨兰菊通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 1.83 万股股份以每股 3.50 元的价格转让给朱克勋。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2020 年，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 99,280.20 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 99,280.20 元。

8. 2021 年 5 月，陈立新通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 4.00 万股股份以每股 3.50 元的价格转让给苗玉强。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2021 年，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 218,702.38 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 218,702.38 元。

9. 2021 年 5 月，陈立新通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 2.00 万股股份以每股 3.50 元的价格转让给代传好。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2021 年，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 109,351.19 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 109,351.19 元。

10. 2021 年 5 月，曹斌通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 2.50 万股股份以每股 6.00 元的价格转让给杨三杰。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2021 年，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 74,188.99 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 74,188.99 元。

11. 2021 年 5 月，邓飞跃通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 1.00 万股股份以每股 6.00 元的价格转让给杨三杰。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2021 年，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 29,675.59 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 29,675.59 元。

12. 2022 年 1 月，孟涛通过转让合肥钟灵毓秀企业管理有限公司份额将其持有的华艺生态 2.00 万股股份以每股 6.40 元的价格转让给常凤。本次股权转让中，合肥钟灵毓秀企业管理有限公司系公司员工持股平台性质的有限公司。2022 年，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 52,820.42 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额 52,820.42 元。

(二) 股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司当期授予的各项权益工具总额(股)	-	20,989.02	99,697.85	138,178.07
公司当期行权的各项权益工具总额(股)	-	20,989.02	99,697.85	138,178.07
公司当期失效的各项权益工具总额(股)	-	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

(三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	近期股权转让价	近期股权转让价	近期股权转让价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-	-	-	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	无	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	-	1,511,622.82	1,458,802.40	1,026,884.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	52,820.42	431,918.14	633,753.74

(四) 以股份支付服务情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
以股份支付换取的职工服务总额	-	52,820.42	431,918.14	633,753.74
以股份支付换取的其他服务总额	-	-	-	-

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司与临泉县文化旅游投资有限公司共同投资 8,500.00 万元，设立临泉县沈子园文化旅游有限公司。其中本公司出资 3,400.00 万元，持有该公司 40.00%股权。截止至 2023 年 6 月 30 日，尚有 1,848.00 万元未出资。

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 无合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
华艺生态园林股份有限公司	杭州银行股份有限公司合肥科技支行	安徽中安创谷科技园D7栋101, 201	2,207.01	1,997.35	800.00	2025/12/7
华艺生态园林股份有限公司	中国工商银行股份有限公司合肥科技支行	高新区望江西路900号创谷科技园一期D7栋301、401、501	3,347.54	3,029.52	1,714.85	2027/12/16
小 计			5,554.55	5,026.87	2,514.85	

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	原告	被 告	诉讼标的金额	案由	案件进展情况	备注
1	余荣姐	被告一: 华艺生态园林股份有限公司 被告二: 姚中平	46,766.62	侵权责任纠纷	尚未了结	
2	北京房修一建筑工程有限公司	被告一: 华艺生态园林股份有限公司 被告二: 凤阳县住房和城乡建设局	6,284,600.21	建设工程合同纠纷	尚未了结	[注1]
3	蒙城县众兴工程机械租赁有限公司	华艺生态园林股份有限公司	422,074.95	建筑设备租赁合同纠纷	尚未了结	
4	潘阳松	被告一: 华艺生态园林股份有限公司 被告二: 江门市鼎兴园区建设发展有限公司	1,334,624.61	建设工程施工合同纠纷	案件已了结, 公司已支付相应款项	[注2]
5	句容市宝景景观园林有限公司	华艺生态园林股份有限公司	1,321,402.00	买卖合同纠纷	案件已了结, 公司已支付相应款项	[注3]

[注1] 2018年8月29日, 被告二作为甲方与华艺生态签订了《建设工程施工合同》。2018年9月25日, 华艺生态作为甲方与原告签订了《建设工程施工专业分包合同》, 将部分工程分

包给原告。原告与被告就分包工程结算金额产生争议，于 2023 年 3 月 25 日，原告向安徽省凤阳县人民法院提起诉讼。因本案涉及工程鉴定，截至报告出具日，判决结果暂未出具。

[注 2]2022 年 10 月 17 日，广东省江门市江海区人民法院出具了《民事判决书》（2022）粤 0704 民初 967 号，判决如下：（1）华艺生态自本判决发生法律效力之日起三日内支付工程款 121.12 万元、逾期付款利息和诉讼保全担保保险费 0.27 万元给原告潘阳松；（2）江门鼎兴对上述第一项判决的债务在 121.12 万元的范围内承担连带清偿责任；（3）一审案件受理费 1.68 万元，诉讼保全费 0.50 万元，合共 2.18 万元，由华艺生态承担。

2022 年 12 月 15 日，华艺生态向江门市中级人民法院提起上诉，要求撤销一审判决并驳回潘阳松的全部请求。

2023 年 8 月 3 日，广东省江门市中级人民法院出具了《民事判决书》（2023）粤 07 民终 2725 号，判决如下：（1）驳回上诉，维持原判；（2）二审受理费 1.68 万元由华艺生态负担。

[注 3]2022 年 2 月 26 日，华艺生态作为甲方与句容宝景签订了《苗木采购合同》。后因句容宝景提供的部分苗木品种有误，双方存在争议，故部分苗木采购款华艺生态暂未支付。2023 年 5 月 30 日，句容宝景向合肥仲裁委员会提起仲裁申请。2023 年 8 月 18 日，合肥仲裁委员会出具了《裁决书》（2023）合仲字第 0920 号，裁决如下：（1）华艺生态支付句容宝景剩余苗木款 132.14 万元；（2）本案仲裁受理费 2.02 万元、处理费 0.20 万元由华艺生态承担。

公司上述诉讼和仲裁纠纷，均为正常业务经营过程中所产生，公司已采取及时、有效的措施减少该等诉讼和仲裁对公司可能造成的不利影响，上述诉讼和仲裁对公司资产质量和经营成果影响较小。

2. 其他或有负债及其财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司待执行的亏损合同 504,428.82 元。

十三、资产负债表日后事项

华艺生态公司参与华夏幸福基业股份有限公司（以下简称“华夏幸福”）长丰、肥东、舒城、长葛、武陟、江门等区域产业园建设，截至 2023 年 6 月 30 日，公司的华夏幸福应收款项账面余额 7,071.41 万元，经董事会审议，拟进行债务重组，根据双方商定的金额分别以现金分期支付、置换为华夏幸福搭建的业务平台股权以及房产等。

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

1. 追溯重述法

2020-2022 年度存在差错事项，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。本项差错更正经公司第四届董事会第八次董事会审议通过。

1. 上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

(1) 合并资产负债表

受影响的报表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收票据	-	-7,872,400.81	-5,459,384.96
应收账款	-7,952,792.57	24,630,228.04	10,202,426.67
预付款项	-	362,041.18	-598,846.48
其他应收款	-3,235,423.66	-48,921.54	111,141.79
存货	-	-3,901,217.70	-4,009,227.60
合同资产	-20,891,421.47	-182,459,348.93	-158,869,022.73
其他流动资产	1,250,519.57	5,350,705.16	5,891,393.34
长期股权投资	21,480,000.00	31,490,000.00	-
固定资产	-	52,251,869.09	-2,177,406.77
在建工程	-	-53,927,677.25	-58,781,167.90
使用权资产	-	1,482,337.60	-
无形资产	334,656.04	462,775.92	107,607.57
长期待摊费用	-	1,010,987.14	1,263,733.92
递延所得税资产	-329,500.24	20,542,828.52	25,793,451.50
其他非流动资产	-506,774.91	-506,774.91	53,857,490.01
应付账款	7,558.81	-4,671,238.55	11,767,493.01
合同负债	-24,339,871.16	604,315.99	11,937,982.39
应付职工薪酬	-	-105,865.89	-112,382.83
应交税费	-555,889.88	15,730,602.52	11,955,414.59
其他应付款	1,496,547.17	-48,893.13	209,720.36
一年内到期的非流动负债	-	299,360.24	5,066.55
其他流动负债	-	2,020,938.66	161,554.33
长期借款	-	-7,288.77	34,789.44

受影响的报表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
租赁负债	-	859,911.44	-
预计负债	-2,985,690.86	20,329,500.70	21,386,363.94
其他非流动负债	21,480,000.00	31,490,000.00	-
资本公积	-	1,782,200.63	1,350,282.49
盈余公积	1,376,070.23	-20,654,280.17	-21,128,524.84
未分配利润	-6,329,461.55	-158,761,832.16	-170,235,571.07
归属于母公司所有者权益	-4,953,391.32	-177,633,911.70	-190,013,813.42

(2) 合并利润表

受影响的报表项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	-	-40,867,665.10	-7,247,500.15
营业成本	-2,960,728.37	-15,224,359.10	5,423,317.07
税金及附加	169,552.08	1,905,362.11	-374,967.05
销售费用	-	-246,248.47	110,761.98
管理费用	3,381,055.58	1,090,385.97	686,813.50
研发费用	-	-466,593.02	-274,080.17
财务费用	-201,566.04	25,137.45	-849,078.00
其他收益	-	10,772.93	636,397.33
投资收益	-	-109,188.88	-882,167.32
信用减值损失	205,851.95	29,269,138.70	-4,953,481.82
资产减值损失	952,487.29	8,709,530.10	-5,958,590.64
营业外收入	-1,824,121.73	1,902,615.96	2,097,845.57
营业外支出	-	4,105.00	650,000.00
利润总额	-1,054,095.74	11,827,413.77	-21,680,264.36
所得税费用	81,463.97	305,249.92	-2,806,774.71
净利润	-1,135,559.71	11,522,163.85	-18,873,489.65
归属于母公司所有者的净利润	-1,135,559.71	11,522,163.85	-18,873,489.65

(二) 债务重组

1. 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额	备注
2023年1-6月				
资产清偿债务	940,300.00	-	-	-

2. 公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	因债务重组增加的对联营或合营企业的权益性投资		备注
			增加额	占联营或合营企业股份总额的比例	
2023年1-6月					
组合方式	660,000.00	-	-	-	-
资产清偿债务	943,397.90	-3,097.90	-	-	-

(三) 租赁

(以下与租赁相关的披露自 2021 年 1 月 1 日起适用)

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十三)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
计入财务费用的租赁负债利息	31,158.88	93,901.04	124,498.07

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，报告期各期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	471,762.22	1,342,968.65	2,163,423.60

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	921,638.24	989,144.40	848,024.40
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	491,266.39	915,349.52	1,157,506.91
合 计	1,412,904.63	1,904,493.92	2,005,531.31

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(三)“流动风险”之说明。

(四) 申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所主板上市事项

根据 2023 年 5 月 19 日公司股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所主板上市。募集资金拟投资于补充生态修复及园林景观建设项目运营资金。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超过部分将根据中国证监会及深圳证券交易所的有关规定用于公司主营业务的发展。

(五) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

公司对外起诉的重要未决诉讼

序 号	原 告	被 告	诉讼标的金额	案 由	案件进展情况	备注
1	华艺生态园林股份有限公司	当涂县重点工程建设管理中心 (曾用名:当涂县重点工程建设管理局)	1,801,266.32	工程合同纠纷	尚未了结	[注 1]
2	华艺生态园林股份有限公司	江门市鼎兴园区建设发展有限公司	4,674,499.68	工程合同纠纷	尚未了结	[注 2]
3	华艺生态园林股份有限公司	石家庄兴跃房地产开发有限公司	15,927,375.34	工程合同纠纷	尚未了结	[注 3]
4	华艺生态园林股份有限公司	湖南省第三工程有限公司	1,600,888.81	工程合同纠纷	尚未了结	[注 4]
5	华艺生态园林股份有限公司	淮南市政园林建设处	工程款本金 17,359,000.00 元及其利息	建设合同分包合同纠纷	案件已了结	[注 5]

[注 1]2013 年 7 月 30 日，被申请人作为甲方与华艺生态签订了《建设工程施工合同》。华艺生态称，施工期间因图纸设计变更，铺装的材料发生变更，双方及监理单位共同签订了《工程材料报价审核表》，确定了变更后材料的价格，并明确该价格为工程主材结算价，审计时不再下浮。但在双方结算时，被申请人不认可《工程材料报价审核表》中确定的价格。2021 年 4 月 2 日，华艺生态向马鞍山仲裁委员会提起仲裁申请。截至报告出具日，本案仲裁结果尚未出具。

[注 2]2018 年 12 月 25 日，被申请人作为甲方与华艺生态签订了《施工总承包合同》。2019 年 6 月 23 日，涉案工程完成竣工验收。2022 年 10 月 15 日，华艺生态向广州仲裁委员会提起仲裁申请，称截至仲裁申请日，被申请人尚欠工程款 404.30 万元。截至报告出具日，本案仲裁结果尚未出具。

[注 3]2015 年 4 月 14 日，被告作为甲方与华艺生态签订了《工程协议书》。2015 年 11 月

12 日，工程竣工验收并合格。2020 年 3 月 12 日，华艺生态向石家庄市新华区人民法院提起诉讼，称截至起诉日被告仍有 1,502.63 万元工程款未支付。截至报告出具日，本案尚未受理。

[注 4] 2018 年 3 月 20 日，被申请人作为发包人与华艺生态签订了《项目绿化工程施工协议》。2018 年 11 月 24 日，工程竣工验收并合格。华艺生态向湘潭仲裁委员会提起仲裁申请，称被申请人仍有 139.08 万元工程款尚未支付。截至报告出具日，本案仲裁结果尚未出具。

[注 5] 2013 年 11 月 18 日，被告作为甲方与华艺生态签订了《建设工程施工合同》。2014 年 1 月 28 日，项目完成竣工验收。2023 年 2 月 28 日，华艺生态向淮南市田家庵区人民法院提起诉讼，称截至起诉日被告仍有 1,735.90 万元工程款未支付。2023 年 12 月 14 日，淮南市田家庵区人民法院出具了《民事判决书》（2023）皖 0403 民初 5893 号，判决如下：（1）驳回华艺生态的诉讼请求；（2）本案仲裁受理费 19.17 万元由华艺生态负担。案件已了结，报告期初公司未确认该等应收账款，对公司报告期不构成影响。

十五、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	350,186,527.83	231,819,090.10	467,942,162.57	353,498,903.74
1-2 年	131,345,737.01	207,226,891.17	177,995,286.11	101,229,745.30
2-3 年	168,749,975.71	120,237,818.96	78,878,401.49	134,003,787.53
3-4 年	91,674,645.20	66,679,493.07	66,427,348.11	112,135,412.96
4-5 年	34,431,948.58	41,557,245.89	69,303,438.42	35,976,889.85
5 年以上	56,160,740.16	63,761,718.15	54,053,509.64	34,348,530.27
账面余额小计	832,549,574.49	731,282,257.34	914,600,146.34	771,193,269.65
减：坏账准备	225,175,976.28	223,459,420.42	226,391,512.92	193,791,831.10
账面价值合计	607,373,598.21	507,822,836.92	688,208,633.42	577,401,438.55

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	90,265,980.80	10.84	77,200,947.53	85.53	13,065,033.27
按组合计提坏账准备	742,283,593.69	89.16	147,975,028.75	19.94	594,308,564.94
合 计	832,549,574.49	100.00	225,175,976.28	27.05	607,373,598.21

续上表：

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	93,263,225.26	12.75	78,520,947.53	84.19	14,742,277.73
按组合计提坏账准备	638,019,032.08	87.25	144,938,472.89	22.72	493,080,559.19
合 计	731,282,257.34	100.00	223,459,420.42	30.56	507,822,836.92

续上表：

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,446,797.20	8.91	58,033,947.23	71.25	23,412,849.97
按组合计提坏账准备	833,153,349.14	91.09	168,357,565.69	20.21	664,795,783.45
合 计	914,600,146.34	100.00	226,391,512.92	24.75	688,208,633.42

续上表：

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	78,287,586.46	10.15	48,919,711.54	62.49	29,367,874.92
按组合计提坏账准备	692,905,683.19	89.85	144,872,119.56	20.91	548,033,563.63
合 计	771,193,269.65	100.00	193,791,831.10	25.13	577,401,438.55

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
2023. 6. 30				
华夏幸福系	70,714,144.19	57,649,110.92	81.52	华夏幸福集团因经营不善出现债务危机，对其(包含其关联公司及子公司)应收款项按照单项计提坏账准备
河北卓达系	19,551,836.61	19,551,836.61	100.00	破产
小 计	90,265,980.80	77,200,947.53		
2022. 12. 31				
华夏幸福系	73,711,388.65	58,969,110.92	80.00	华夏幸福集团因经营不善出现债务危机，对其(包含其关联公司及子公司)应收款项按照单项计提坏账准备
河北卓达系	19,551,836.61	19,551,836.61	100.00	破产
小 计	93,263,225.26	78,520,947.53		
2021. 12. 31				
华夏幸福系-安徽省内	36,779,526.19	18,389,763.10	50.00	华夏幸福集团因经营不善出现债务危机，对其(包含其关联公司及子公司)应收款项按照单项计提坏账准备
华夏幸福系-安徽省外	25,115,434.40	20,092,347.52	80.00	华夏幸福集团因经营不善出现债务危机，对其(包含其关联公司及子公司)应收款项按照单项计提坏账准备
河北卓达系	19,551,836.61	19,551,836.61	100.00	破产
小 计	81,446,797.20	58,033,947.23		
2020. 12. 31				
华夏幸福系	58,735,749.85	29,367,874.93	50.00	华夏幸福集团因经营不善出现债务危机，对其(包含其关联公司及子公司)应收款项按照单项计提坏账准备
河北卓达系	19,551,836.61	19,551,836.61	100.00	破产
小 计	78,287,586.46	48,919,711.54		

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	742,283,593.69	147,975,028.75	19.94

续上表：

组 合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	638, 019, 032. 08	144, 938, 472. 89	22. 72

续上表：

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	833, 153, 349. 14	168, 357, 565. 69	20. 21

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	692, 905, 683. 19	144, 872, 119. 56	20. 91

其中：账龄组合

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	343, 703, 905. 96	17, 185, 195. 30	5. 00
1-2 年	130, 623, 977. 77	13, 062, 397. 77	10. 00
2-3 年	123, 775, 421. 68	18, 566, 313. 25	15. 00
3-4 年	76, 265, 552. 27	38, 132, 776. 14	50. 00
4-5 年	34, 431, 948. 58	27, 545, 558. 86	80. 00
5 年以上	33, 482, 787. 43	33, 482, 787. 43	100. 00
小 计	742, 283, 593. 69	147, 975, 028. 75	19. 94

续上表：

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	226, 157, 438. 74	11, 307, 871. 94	5. 00
1-2 年	185, 855, 326. 09	18, 585, 532. 61	10. 00
2-3 年	88, 791, 768. 87	13, 318, 765. 33	15. 00
3-4 年	54, 413, 192. 15	27, 206, 596. 08	50. 00
4-5 年	41, 407, 996. 49	33, 126, 397. 19	80. 00

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	41, 393, 309. 74	41, 393, 309. 74	100. 00
小 计	638, 019, 032. 08	144, 938, 472. 89	22. 72

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	449, 332, 357. 20	22, 466, 617. 85	5. 00
1-2 年	148, 448, 417. 46	14, 844, 841. 74	10. 00
2-3 年	68, 105, 936. 12	10, 215, 890. 42	15. 00
3-4 年	66, 278, 098. 71	33, 139, 049. 35	50. 00
4-5 年	66, 486, 866. 62	53, 189, 493. 30	80. 00
5 年以上	34, 501, 673. 03	34, 501, 673. 03	100. 00
小 计	833, 153, 349. 14	168, 357, 565. 69	20. 21

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	306, 340, 866. 45	15, 317, 043. 33	5. 00
1-2 年	92, 617, 853. 94	9, 261, 785. 40	10. 00
2-3 年	133, 854, 538. 13	20, 078, 180. 72	15. 00
3-4 年	109, 318, 841. 16	54, 659, 420. 58	50. 00
4-5 年	26, 089, 469. 88	20, 871, 575. 90	80. 00
5 年以上	24, 684, 113. 63	24, 684, 113. 63	100. 00
小 计	692, 905, 683. 19	144, 872, 119. 56	20. 91

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	78, 520, 947. 53	-	-	1, 320, 000. 00	-	77, 200, 947. 53

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	144,938,472.89	3,199,393.96	-	162,838.10	-	147,975,028.75
小 计	223,459,420.42	3,199,393.96	-	1,482,838.10	-	225,175,976.28

续上表：

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	58,033,947.23	20,487,000.30	-	-	-	78,520,947.53
按组合计提坏账准备	168,357,565.69	-23,419,092.80	-	-	-	144,938,472.89
小 计	226,391,512.92	-2,932,092.50	-	-	-	223,459,420.42

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	48,919,711.54	9,114,235.69	-	-	-	58,033,947.23
按组合计提坏账准备	144,872,119.56	23,485,446.13	-	-	-	168,357,565.69
小 计	193,791,831.10	32,599,681.82	-	-	-	226,391,512.92

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	19,551,836.61	29,367,874.93	-	-	-	48,919,711.54
按组合计提坏账准备	165,167,510.02	-20,295,390.46	-	-	-	144,872,119.56
小 计	184,719,346.63	9,072,484.47	-	-	-	193,791,831.10

5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2023. 6. 30				
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	37,541,584.52	[注 1]	4.51	2,224,227.47
合肥新创投资控股有限公司	32,459,426.92	[注 2]	3.90	3,148,960.42
滁州市明湖建设管理服务中心	31,664,979.48	1 年以内	3.80	1,583,248.97
中建二局土木工程集团有限公司	30,657,098.23	[注 3]	3.68	5,219,043.68

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
灵璧县城市管理行政执法局	29,451,035.25	[注 4]	3.54	14,073,321.69
小 计	161,774,124.40		19.43	26,248,802.22

2022.12.31

萧县城市管理局	40,857,523.52	[注 5]	5.59	13,509,171.70
凤阳县住房和城乡建设局	36,595,446.87	[注 6]	5.00	5,441,092.43
中建二局土木工程集团有限公司	31,057,098.23	[注 7]	4.25	4,393,998.56
蒲城县住房和城乡建设局	28,848,960.38	[注 8]	3.94	21,115,889.09
灵璧县城市管理行政执法局	27,667,743.94	[注 9]	3.78	16,317,038.82
小 计	165,026,772.94		22.56	60,777,190.60

2021.12.31

萧县城市管理局	58,167,715.72	[注 10]	6.36	25,572,666.56
凤阳大明旅游发展(集团)有限公司	52,716,680.29	[注 11]	5.76	3,253,684.90
灵璧县城市管理行政执法局	44,794,243.94	[注 12]	4.90	26,021,850.47
太湖县重点工程建设处	42,086,533.31	1 年以内	4.60	2,104,326.67
乐清乐成中心城区开发建设管理委员会	34,924,477.17	1 年以内	3.82	1,746,223.86
小 计	232,689,650.43		25.44	58,698,752.46

2020.12.31

萧县城市管理局	74,928,437.59	[注 13]	9.72	25,395,771.89
临泉县重点工程建设管理局	55,930,059.94	[注 14]	7.25	8,366,892.09
灵璧县城市管理行政执法局	44,851,877.94	[注 15]	5.82	21,017,715.66
凤阳县住房和城乡建设局	42,004,707.19	[注 16]	5.45	3,096,158.52
中建二局土木工程集团有限公司	41,965,774.83	1 年以内	5.44	2,098,288.74
小 计	259,680,857.49		33.68	59,974,826.90

[注 1]其中：1 年以内 37,176,165.32 元，5 年以上 365,419.20 元。

[注 2]其中：1 年以内 17,199,536.23 元，2-3 年 15,259,890.69 元。

[注 3]其中：1-2 年 12,114,165.40 元，2-3 年 15,039,540.79 元，3-4 年 3,503,392.04 元。

[注 4]其中：1 年以内 6,933,291.31 元，2-3 年 10,342,455.08 元，5 年以上 12,175,288.86 元。

[注 5]其中：1 年以内 10,997,115.83 元，1-2 年 3,470,061.09 元，2-3 年 16,209,455.06

元，5 年以上 10,180,891.54 元。

[注 6]其中：1 年以内 701,529.21 元，1-2 年 33,715,386.34 元，2-3 年 169,474.10 元，4-5 年 5.00 元，5 年以上 2,009,052.22 元。

[注 7]其中：1-2 年 5,291,323.40 元，2-3 年 25,765,774.83 元。

[注 8]其中：1 年以内 1,227,182.82 元，3-4 年 3,476,306.99 元，4-5 年 24,145,470.57 元。

[注 9]其中：1 年以内 2,150,000.00 元，1-2 年 10,342,366.00 元，2-3 年 89.08 元，5 年以上 15,175,288.86 元。

[注 10]其中：1 年以内 5,417,433.97 元，1-2 年 24,140,615.06 元，4-5 年 28,609,666.69 元。

[注 11]其中：1 年以内 43,615,826.47 元，1-2 年 5,844,690.01 元，2-3 年 3,256,163.81 元。

[注 12]其中：1 年以内 13,062,366.00 元，1-2 年 29,001.65 元，4-5 年 31,685,221.43 元，5 年以上 17,654.86 元。

[注 13]其中：1 年以内 26,818,770.90 元，3-4 年 48,109,666.69 元。

[注 14]其中：1-2 年 452,338.04 元，2-3 年 55,477,721.90 元。

[注 15]其中：1 年以内 3,149,001.65 元，3-4 年 41,685,221.43 元，5 年以上 17,654.86 元。

[注 16]其中：1 年以内 39,077,158.37 元，2-3 年 918,496.60 元，3-4 年 2,009,052.22 元。

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
2023.6.30			
临泉县沈子园文化旅游有限公司	联营企业	19,805,381.74	2.38
2022.12.31			
临泉县沈子园文化旅游有限公司	联营企业	2,400,000.00	0.33
2021.12.31			
临泉县沈子园文化旅游有限公司	联营企业	30,400,000.00	3.32

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
-----	-----------	--------	---------------

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2021年度			
中国雄安集团城市发展投资有限公司	不附追索权的保理出售	1,226,824.71	-33,778.57
2020年度			
中国建筑第二工程局有限公司	不附追索权的保理出售	2,000,000.00	-90,400.00
华夏幸福产业新城(长丰)发展有限公司	不附追索权的保理出售	10,000,000.00	-700,000.00
武陟鼎兴园区建设发展有限公司	不附追索权的保理出售	1,310,961.71	-91,767.32
小 计		13,310,961.71	-882,167.32

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	34,966,520.31	8,328,301.52	26,638,218.79

续上表：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	34,657,822.95	8,962,888.01	25,694,934.94

续上表：

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	43,496,523.92	8,923,730.02	34,572,793.90

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	56,219,532.71	8,240,094.29	47,979,438.42

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2023.6.30
-----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,966,520.31	100.00	8,328,301.52	23.82	26,638,218.79

续上表：

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,657,822.95	100.00	8,962,888.01	25.86	25,694,934.94

续上表：

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,496,523.92	100.00	8,923,730.02	20.52	34,572,793.90

续上表：

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,219,532.71	100.00	8,240,094.29	14.66	47,979,438.42

(2) 按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	15,443,875.11	13,526,467.86	26,830,045.92	38,907,674.62
1-2 年	6,548,179.85	9,979,957.67	5,148,163.54	6,009,929.17
2-3 年	5,804,297.81	2,898,655.47	3,109,593.90	5,548,933.79
3-4 年	1,501,096.45	1,841,543.45	3,073,480.56	1,767,395.13
4-5 年	1,944,871.09	2,390,998.50	1,355,040.00	39,600.00
5 年以上	3,724,200.00	4,020,200.00	3,980,200.00	3,946,000.00
账面余额小计	34,966,520.31	34,657,822.95	43,496,523.92	56,219,532.71
减：坏账准备	8,328,301.52	8,962,888.01	8,923,730.02	8,240,094.29
账面价值小计	26,638,218.79	25,694,934.94	34,572,793.90	47,979,438.42

(3) 按性质分类情况

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
往来款项	205,543.39	2,335,462.18	4,827,357.30	11,833,757.71
保证金及押金	34,075,344.27	31,962,348.94	38,217,600.27	44,078,364.22
备用金	683,032.65	311,972.83	161,065.23	224,127.99
其他	2,600.00	48,039.00	290,501.12	83,282.79
账面余额小计	34,966,520.31	34,657,822.95	43,496,523.92	56,219,532.71
减：坏账准备	8,328,301.52	8,962,888.01	8,923,730.02	8,240,094.29
账面价值小计	26,638,218.79	25,694,934.94	34,572,793.90	47,979,438.42

(4) 坏账准备计提情况

1) 2023 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,674,409.16	3,268,278.85	4,020,200.00	8,962,888.01
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-842,315.30	842,315.30	-	-
—转入第三阶段	-	-20,800.00	20,800.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	594,917.89	-912,704.38	-316,800.00	-634,586.49
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	1,427,011.75	3,177,089.77	3,724,200.00	8,328,301.52

2) 2022 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,856,318.65	3,087,211.37	3,980,200.00	8,923,730.02
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转入第二阶段	-289,805.55	289,805.55	-	-
—转入第三阶段	-	-272,800.00	272,800.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	107,896.06	164,061.93	-232,800.00	39,157.99
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	1,674,409.16	3,268,278.85	4,020,200.00	8,962,888.01

3)2021 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,991,483.27	2,302,611.02	3,946,000.00	8,240,094.29
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-310,959.39	310,959.39	-	-
—转入第三阶段	-	-108,160.00	108,160.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	175,794.77	581,800.96	-73,960.00	683,635.73
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,856,318.65	3,087,211.37	3,980,200.00	8,923,730.02

4)2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,835,771.68	1,350,411.17	5,710,000.00	9,896,182.85
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-554,893.38	554,893.38	-	-
—转入第三阶段	-	-412,800.00	412,800.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-289,395.03	810,106.47	225,508.00	746,219.44
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	2,402,308.00	2,402,308.00
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,991,483.27	2,302,611.02	3,946,000.00	8,240,094.29

(5) 报告期各期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	34,966,520.31	8,328,301.52	23.82

续上表：

组 合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	34,657,822.95	8,962,888.01	25.86

续上表：

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	43,496,523.92	8,923,730.02	20.52

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	56,219,532.71	8,240,094.29	14.66

其中：账龄组合

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15, 443, 875. 11	772, 193. 76	5. 00
1-2 年	6, 548, 179. 85	654, 817. 99	10. 00
2-3 年	5, 804, 297. 81	870, 644. 67	15. 00
3-4 年	1, 501, 096. 45	750, 548. 23	50. 00
4-5 年	1, 944, 871. 09	1, 555, 896. 87	80. 00
5 年以上	3, 724, 200. 00	3, 724, 200. 00	100. 00
小 计	34, 966, 520. 31	8, 328, 301. 52	23. 82

续上表：

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13, 526, 467. 86	676, 323. 39	5. 00
1-2 年	9, 979, 957. 67	997, 995. 77	10. 00
2-3 年	2, 898, 655. 47	434, 798. 32	15. 00
3-4 年	1, 841, 543. 45	920, 771. 73	50. 00
4-5 年	2, 390, 998. 50	1, 912, 798. 80	80. 00
5 年以上	4, 020, 200. 00	4, 020, 200. 00	100. 00
小 计	34, 657, 822. 95	8, 962, 888. 01	25. 86

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26, 830, 045. 92	1, 341, 502. 30	5. 00
1-2 年	5, 148, 163. 54	514, 816. 35	10. 00
2-3 年	3, 109, 593. 90	466, 439. 09	15. 00
3-4 年	3, 073, 480. 56	1, 536, 740. 28	50. 00
4-5 年	1, 355, 040. 00	1, 084, 032. 00	80. 00
5 年以上	3, 980, 200. 00	3, 980, 200. 00	100. 00
小 计	43, 496, 523. 92	8, 923, 730. 02	20. 52

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,907,674.62	1,945,383.73	5.00
1-2 年	6,009,929.17	600,992.92	10.00
2-3 年	5,548,933.79	832,340.07	15.00
3-4 年	1,767,395.13	883,697.57	50.00
4-5 年	39,600.00	31,680.00	80.00
5 年以上	3,946,000.00	3,946,000.00	100.00
小 计	56,219,532.71	8,240,094.29	14.66

(6) 报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(7) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,962,888.01	-634,586.49	-	-	-	8,328,301.52

续上表：

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,923,730.02	39,157.99	-	-	-	8,962,888.01

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,240,094.29	683,635.73	-	-	-	8,923,730.02

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,896,182.85	746,219.44	-	2,402,308.00	-	8,240,094.29

(8) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
核销金额	-	-	-	2,402,308.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2020年度					
安徽省汇金担保有限责任公司	保证金	2,250,000.00	无法收回	董事会决议	否
灵璧县招标采购中心	保证金	100,000.00	无法收回	治理层审批	否
小 计		2,350,000.00			

(9) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2023.6.30					
凤阳县劳动保障监察综合执法大队	保证金及押金	4,763,502.48	[注 1]	13.62	884,371.67
灵璧景和市政园林工程有限公司	保证金及押金	4,359,208.00	1-2 年	12.47	435,920.80
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金及押金	4,120,000.00	1 年以内	11.78	206,000.00
安徽铸信建筑工程有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	5 年以上	8.58	3,000,000.00
中铁十局集团第三建设有限公司	保证金及押金	1,978,827.91	[注 2]	5.66	1,325,918.21
小 计		18,221,538.39		52.11	5,852,210.69
2022.12.31					
凤阳县劳动保障监察综合执法大队	保证金及押金	4,763,502.48	[注 3]	13.74	580,871.05
灵璧景和市政园林工程有限公司	保证金及押金	4,359,208.00	[注 4]	12.58	243,602.80
安徽铸信建筑工程有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	5 年以上	8.66	3,000,000.00
亳州古井置业发展有限责任公司	保证金及押金	2,000,000.00	1-2 年	5.77	200,000.00
中铁十局集团第三建设有限公司	保证金及押金	1,827,726.50	[注 5]	5.27	1,446,935.20
小 计		15,950,436.98		46.02	5,471,409.05
2021.12.31					
凤阳县劳动保障监察综合执法大队	保证金及押金	4,763,502.48	[注 6]	10.95	264,305.32
亳州古井置业发展有限责任公司	保证金及押金	3,000,000.00	1 年以内	6.90	150,000.00
安徽铸信建筑工程有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	5 年以上	6.90	3,000,000.00

单位名称	款项的性质或内容	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
安徽未来园林绿化有限公司	往来款项	2,785,070.90	1年以内	6.40	139,253.55
安徽诚信项目管理有限公司	保证金及押金	2,150,000.00	1年以内	4.94	107,500.00
小 计		15,698,573.38		36.09	3,661,058.87

2020.12.31

安徽未来园林绿化有限公司	往来款项	7,728,565.07	1年以内	13.75	386,428.25
舒城县公共资源交易中心	保证金及押金	5,177,089.49	1年以内	9.21	258,854.47
河北雄安新区公共资源交易中心	保证金及押金	4,800,000.00	1年以内	8.54	240,000.00
安徽铸信建筑工程有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	5年以上	5.34	3,000,000.00
五河华艺生态园林有限公司	往来款项	2,596,969.24	1年以内	4.62	129,848.46
小 计		23,302,623.80		41.46	4,015,131.18

[注 1]其中：2-3 年 4,502,200.48 元，4-5 年 261,302.00 元。

[注 2]其中：1 年以内 342,858.82 元，4-5 年 1,635,969.09 元。

[注 3]其中：1-2 年 4,502,200.48 元，3-4 年 261,302.00 元。

[注 4]其中：1 年以内 3,846,360.00 元，1-2 年 512,848.00 元。

[注 5]其中：1 年以内 20,328.00 元，4-5 年 1,807,398.50 元。

[注 6]其中：1 年以内 4,502,200.48 元，2-3 年 261,302.00 元。

(10)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
------	--------	------	----------------

2022.12.31

安徽未来环境科技有限公司	全资子公司	308,253.69	0.89
华艺生态园林(涡阳)有限公司	全资子公司	1,643,913.18	4.74
浙江华瑾园林绿化有限公司	全资子公司	163,295.31	0.47
安徽华艺智慧环境科技有限公司	全资子公司	200,000.00	0.58
小 计		2,315,462.18	6.68

2021.12.31

安徽未来园林绿化有限公司	全资子公司	2,785,070.90	6.40
安徽华景园林科技有限公司	全资子公司	3,219.77	0.01
蚌埠华艺园林绿化工程有限公司	全资子公司	246,490.45	0.57

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
华艺生态园林(涡阳)有限公司	全资子公司	1,543,913.18	3.55
小 计		4,578,694.30	10.53

2020.12.31

五河华艺生态园林有限公司	全资子公司	2,596,969.24	4.62
蚌埠华艺园林绿化工程有限公司	全资子公司	246,590.45	0.44
华艺生态园林(涡阳)有限公司	全资子公司	1,044,013.18	1.86
凤阳华艺生态园林有限公司	全资子公司	196,400.00	0.35
安徽华景园林科技有限公司	全资子公司	1,219.77	0.002
安徽未来园林绿化有限公司	全资子公司	7,728,565.07	13.75
小 计		11,813,757.71	21.01

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2023.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,885,332.78	-	75,885,332.78
对联营、合营企业投资	33,884,877.07	-	33,884,877.07
合 计	109,770,209.85	-	109,770,209.85

续上表：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,885,332.78	-	90,885,332.78
对联营、合营企业投资	33,925,296.61	-	33,925,296.61
合 计	124,810,629.39	-	124,810,629.39

续上表：

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,385,332.78	-	76,385,332.78
对联营、合营企业投资	34,000,900.72	-	34,000,900.72

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	110,386,233.50	-	110,386,233.50

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,385,332.78	-	86,385,332.78

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2023. 6. 30						
芜湖鸠兹环境工程有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
华艺生态园林(涡阳)有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
安徽未来环境科技有限公司	39,885,332.78	-	-	39,885,332.78	-	-
无为华艺生态园林有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
福州华艺生态园林有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
安徽华艺智慧环境科技有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
安徽华美生态环境科技有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
浙江华瑾园林绿化有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
小 计	90,885,332.78	-	15,000,000.00	75,885,332.78	-	-
2022. 12. 31						
五河华艺生态园林有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
华艺生态园林(涡阳)有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
安徽华景园林科技有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
安徽未来环境科技有限公司	39,885,332.78	-	-	39,885,332.78	-	-
无为华艺生态园林有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
福州华艺生态园林有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
蚌埠华艺园林绿化工程有限	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
安徽华艺智慧环境科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
安徽华美生态环境科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
浙江华瑾园林绿化有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
小 计	76,385,332.78	25,000,000.00	10,500,000.00	90,885,332.78	-	-

2021.12.31

五河华艺生态园林有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
凤阳华艺生态园林有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
华艺生态园林(涡阳)有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
安徽华景园林科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
安徽未来园林绿化有限公司	39,885,332.78	-	-	39,885,332.78	-	-
无为华艺生态园林有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
福州华艺生态园林有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
蚌埠华艺园林绿化工程有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
小 计	86,385,332.78	-	10,000,000.00	76,385,332.78	-	-

2020.12.31

五河华艺生态园林有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
凤阳华艺生态园林有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
华艺生态园林(涡阳)有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
安徽华景园林科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
安徽未来园林绿化有限公司	39,885,332.78	-	-	39,885,332.78	-	-
无为华艺生态园林有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
福州华艺生态园林有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
蚌埠华艺园林绿化工程有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥策铁市政工程有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-
小 计	181,385,332.78	5,000,000.00	100,000,000.00	86,385,332.78	-	-

3. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2023. 6. 30						
临泉县沈子园文化旅游有限公司	34, 000, 000. 00	33, 925, 296. 61	-	-	-40, 419. 54	-
2022. 12. 31						
临泉县沈子园文化旅游有限公司	34, 000, 000. 00	34, 000, 900. 72	-	-	-75, 604. 11	-
2021. 12. 31						
临泉县沈子园文化旅游有限公司	-	-	34, 000, 000. 00	-	900. 72	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	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		
2023. 6. 30						
临泉县沈子园文 化旅游有限公司	-	-	-	-	33, 884, 877. 07	-
2022. 12. 31						
临泉县沈子园文 化旅游有限公司	-	-	-	-	33, 925, 296. 61	-
2021. 12. 31						
临泉县沈子园文 化旅游有限公司	-	-	-	-	34, 000, 900. 72	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	368,954,238.19	284,609,929.85

续上表：

项 目	2022 年度	
	收 入	成 本
主营业务	761,118,201.20	589,536,599.71

续上表：

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	709,774,615.71	555,782,364.43

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	615,761,388.86	496,003,304.51

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

按业务类别分类

业务类别	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
生态修复	133,587,849.79	95,808,140.97
园林景观建设	180,575,438.39	151,582,252.26
养护服务	52,841,402.17	34,227,984.36
其他	1,949,547.84	2,991,552.26
小 计	368,954,238.19	284,609,929.85

续上表：

业务类别	2022 年度	
	收 入	成 本
生态修复	415,394,066.13	325,666,089.82
园林景观建设	224,505,037.45	179,485,119.62
养护服务	88,187,332.71	52,335,364.85
其他	33,031,764.91	32,050,025.42
小 计	761,118,201.20	589,536,599.71

续上表：

业务类别	2021 年度	
------	---------	--

	收 入	成 本
生态修复	402,317,694.19	300,445,398.89
园林景观建设	234,298,146.23	204,273,203.49
养护服务	68,691,011.84	45,940,160.47
其他	4,467,763.45	5,123,601.58
小 计	709,774,615.71	555,782,364.43

续上表：

业务类别	2020 年度	
	收 入	成 本
生态修复	288,107,287.30	226,624,767.55
园林景观建设	270,581,789.24	221,185,173.59
养护服务	52,041,112.98	42,987,505.40
其他	5,031,199.34	5,205,857.97
小 计	615,761,388.86	496,003,304.51

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2023年1-6月		
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	90,402,259.29	24.50
芜湖市繁昌区市政园林管理中心	30,641,674.51	8.31
临泉县沈子园文化旅游有限公司	26,867,100.71	7.28
合肥新创投资控股有限公司	20,271,480.94	5.49
天长市千秋文化旅游发展有限公司	20,063,934.04	5.44
小 计	188,246,449.49	51.02
2022年度		
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	119,494,791.55	15.70
临泉县沈子园文化旅游有限公司	67,134,981.84	8.82
合肥新创投资控股有限公司	62,893,457.04	8.26
滁州市明湖建设管理服务中心	62,506,830.12	8.21
肥西县乡村振兴投资有限责任公司	48,649,123.13	6.39
小 计	360,679,183.68	47.38

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2021年度		
凤阳大明旅游发展(集团)有限公司	50,069,489.41	7.05
合肥新创投资控股有限公司	49,965,906.86	7.04
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	43,032,525.95	6.06
安徽医科大学临床医学院	39,782,679.75	5.60
中国雄安集团城市发展投资有限公司	32,557,587.70	4.59
小 计	215,408,189.67	30.34
2020年度		
舒城县交建建设有限责任公司	54,985,531.82	8.93
合肥新创投资控股有限公司	49,215,283.16	7.99
乐清乐成中心城区开发建设管理委员会	46,829,015.88	7.61
中建二局土木工程集团有限公司	45,389,356.59	7.37
蚌埠城建投资发展有限公司	44,815,617.31	7.28
小 计	241,234,804.76	39.18

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-40,419.54	-75,604.11	900.72	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	13,784.92	815,981.62	660,585.75	803,737.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-34,916.66	-882,167.32
债务重组收益	-3,097.90	-	-	-
合 计	-29,732.52	740,377.51	626,569.81	-78,429.61

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-47,470.76	4,498.20	-191,721.23	-396.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	848,170.63	3,103,102.66	2,876,657.38	1,244,648.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
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	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-3,097.90	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
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	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,784.92	815,981.62	660,585.75	803,737.71
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
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	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
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	-1,242,974.94	-1,244,363.19	1,717,540.65	1,052,502.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	508,410.57	41,162.09	270,918.54	718,372.78
小 计	76,822.52	2,720,381.38	5,333,981.09	3,818,865.23
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	40,007.87	475,835.30	795,355.77	543,642.46

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非经常性损益净额	36,814.65	2,244,546.08	4,538,625.32	3,275,222.77
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	36,814.65	2,244,546.08	4,538,625.32	3,275,222.77
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.93	15.54	11.59	7.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.92	15.11	10.66	6.92

(2) 计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	34,350,225.00	82,443,004.88	56,381,898.85	34,827,494.74
非经常性损益	2	36,814.65	2,244,546.08	4,538,625.32	3,275,222.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	34,313,410.35	80,198,458.80	51,843,273.53	31,552,271.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	562,349,885.25	506,824,059.95	474,010,242.96	438,548,994.48
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	-	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	30,000,000.00	24,000,000.00	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	7	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	3,082,820.42	431,918.14	633,753.74

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	11/0	7	-
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	579,524,997.75	530,593,981.11	486,453,144.63	455,962,741.85
加权平均净资产收益率	13 =1/12	5.93%	15.54%	11.59%	7.64%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14 =3/12	5.92%	15.11%	10.66%	6.92%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.69	0.47	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.67	0.43	0.26

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.69	0.47	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.67	0.43	0.26

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	34,350,225.00	82,443,004.88	56,381,898.85	34,827,494.74
非经常性损益	2	36,814.65	2,244,546.08	4,538,625.32	3,275,222.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	34,313,410.35	80,198,458.80	51,843,273.53	31,552,271.97
期初股份总数	4	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-	-	-

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.29	0.69	0.47	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.29	0.67	0.43	0.26

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2023 年 1-6 月		
货币资金	下降 31.79%	主要系行业特性，工程企业年中回款较年末差所致。
应收票据	新增	主要系 2023 年 6 月末持有商业承兑汇票所致。
应收款项融资	下降 98.88%	主要系 2022 年末持有信用风险较低的银行承兑汇票 2023 年 1-6 月兑付或背书所致。
预付款项	大幅度增长	主要系预付材料采购款及油卡预充值所致。
其他流动资产	下降 33.34%	主要系 2022 年末预缴的企业所得税 2023 年 6 月退回所致。
其他非流动金融资产	新增	主要系华夏幸福系债务重组，将部分逾期商业承兑汇票转换成股权，鉴于持有的股权公允价值不能可靠计量，以 1 元付现作为债转股价值所致。
其他非流动资产	大幅度增长	主要系预付新办公楼装修费所致。
应付票据	下降 100%	主要系 2022 年末开具的银行承兑汇票 2023 年 1-6 月兑付后未再开具票据所致。
应付职工薪酬	下降 30.49%	主要系年终奖按半年考核所致。
应交税费	增长 36.77%	主要系业绩增长，确认的应收账款结算增加而引起对应增值税及附加税增加，但公司按照开票缴纳增值税所致。

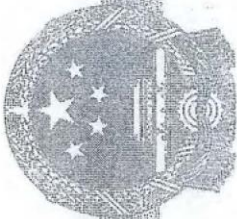
报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
租赁负债	下降 54.59%	主要系 2023 年 1-6 月支付租赁费所致。
2022 年度		
货币资金	大幅度增长 55.37%	主要系 2022 年工程回款较 2021 年，增长 40%，增加 2.67 亿元所致
应收票据	大幅度下降 100.00%	主要系 2022 年将逾期商业承兑汇票转列至应收账款所致
合同资产	大幅度增长 122.68%	主要系安徽省阜阳市临泉县古沈国历史文化园 PPP 项目、锦绣湖公园工程施工、明湖文旅项目续建工程二标段等项目尚未竣工验收，应收账款确认小于收入确认所致
其他流动资产	增长 39.80%	主要系公司预缴企业所得税所致
短期借款	大幅度下降 100.00%	主要系 2022 年银行贷款还清后未续借所致
应付票据	大幅度下降 78.14%	主要系公司减少银行承兑汇票开具，改由票据背书支付供应商款项所致
合同负债	大幅度增长	主要系新站区少荃湖综合治理工程一、二期项目预收工程款所致
其他流动负债	大幅度增长	主要系新站区少荃湖综合治理工程一、二期项目预收工程款确认的待转销项税和未终止确认应收票据增加所致
租赁负债	下降 43.88%	主要系 2022 年支付租赁费所致
其他非流动负债	下降 31.79%	主要系临泉县沈子园文化旅游有限公司实缴出资款所致
盈余公积	增长 39.34%	主要系净利润增加所致
2021 年度		
应收款项融资	新增	主要系公司 2021 年取得银行承兑汇票所致
合同资产	下降 33.74%	主要系 2021 年工程项目竣工验收较多，100%确认应收账款所致
长期股权投资	新增	主要系 2021 年出资设立联营公司临泉县沈子园文化旅游有限公司所致
固定资产	大幅度增长	主要系 2021 年将 2020 年新购的房产转固所致
使用权资产	新增	主要系 2021 年起执行新租赁准则所致
其他非流动资产	大幅度下降 98.32%	主要系 2021 年将 2020 年新购的房产转固所致
应付票据	下降 38.44%	主要系公司减少银行承兑汇票开具，改由票据背书支付供应商款项所致
合同负债	大幅度下降 77.52%	主要系新站区少荃湖综合治理工程一、二期项目等工程项目收入确认，预收工程款减少所致
一年内到期的非流动负债	大幅度增长 51.91%	主要系一年内到期的租赁负债和长期借款重分类所致
其他流动负债	大幅度增长	主要系预收工程款确认的待转销项税和未终止确认应收票据增加所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
租赁负债	新增	主要系2021年起执行新租赁准则所致
其他非流动负债	新增	主要系临泉县沈子园文化旅游有限公司认缴出资款所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
2022 年度		
税金及附加	下降 37.83%	主要系公司按新增应收账款确认销项税，2022 年应收账款新增减少，销项税减少，但进项税增加所致
财务费用	下降 46.73%	主要系长、短期借款减少，利息费用减少所致
信用减值损失	大幅度下降 130.89%	主要系应收账款减少引起坏账准备减少所致
资产减值损失	大幅度增长 162.51%	主要系2022 年收入增加引起合同资产及减值准备增加所致
营业外收入	大幅度下降 79.96%	主要系2022 年无需支付应付款较少所致
营业外支出	大幅度增长	主要系2022 年捐赠、赔偿以及盘亏所致
所得税费用	大幅度增长125.67%	主要系2022年坏账准备和减值准备变动较小，递延所得税费用确认小于2021年所致
2021 年度		
税金及附加	大幅度增长 136.48%	主要系公司按新增应收账款确认销项税，2021 年应收账款新增较多，销项税增加，但进项税减少所致
销售费用	增长 31.17%	主要系招标代理费增加所致
财务费用	大幅度增长 52.37%	主要系长期借款利息增加所致
其他收益	大幅度增长 53.77%	主要系租房补贴增加所致
投资收益	大幅度增长	主要系银行理财收益增加所致
信用减值损失	大幅度增长 91.08%	主要系应收账款增加引起坏账准备增加所致
资产减值损失	大幅度下降	主要系应收账款确认，合同资产减少引起减值准备减少所致
营业外支出	大幅度下降63.93%	主要系2020年支付张英事故赔偿款所致


 华艺生态园林股份有限公司
 2023 年 12 月 26 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

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



名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

仅供中汇会所 [2023]032号报告使用

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

出资额 贰仟壹佰万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关

2023年12月14日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

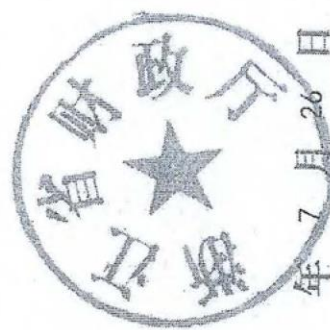
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0015241

说明

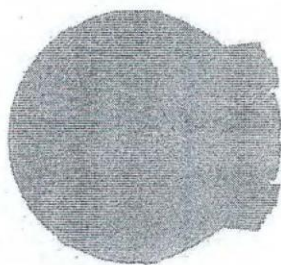
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市上城区新业路8号华联时代

大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



仅供中汇会审[2023]03号报告使用





姓名 陈晓标

Sex 男

出生日期 1978-11-17

工作单位 国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

Working unit 国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

身份证号码 330724197811174715

Identity card No. 3376



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 1101030180
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 04 月 12 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 胡顺伟
Full name: Hu Shunwei
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1989-07-12
Date of birth: 1989-07-12
工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙) 浙江分所
Work unit: Ruihua Accounting Firm (General Partnership) Zhejiang Branch
身份证号码: 332923198907124033
Identity card no.: 332923198907124033



注册变更事项
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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

姓名: 胡顺伟
Full name: Hu Shunwei
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1989-07-12
Date of birth: 1989-07-12
工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙) 浙江分所
Work unit: Ruihua Accounting Firm (General Partnership) Zhejiang Branch
身份证号码: 332923198907124033
Identity card no.: 332923198907124033

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

注册变更事项
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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

姓名: 胡顺伟
Full name: Hu Shunwei
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1989-07-12
Date of birth: 1989-07-12
工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙) 浙江分所
Work unit: Ruihua Accounting Firm (General Partnership) Zhejiang Branch
身份证号码: 332923198907124033
Identity card no.: 332923198907124033

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

