

# 金埔园林股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-075



【2023 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王宜森、主管会计工作负责人金宇西及会计机构负责人(会计主管人员)金宇西声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等前瞻性陈述内容，均不构成本公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	35
第九节 债券相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	38

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、经公司法定代表人签署的 2023 年半年度报告原件；
- 四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券法务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、金埔园林	指	金埔园林股份有限公司
华发集团	指	珠海华发集团有限公司
珠海铎创	指	珠海铎创投资管理有限公司，公司股东
苏州高新	指	苏州新区高新技术产业股份有限公司，公司股东
高科新创	指	南京高科新创投资有限公司，公司股东
镇江金麟	指	镇江金麟企业管理中心（有限合伙），公司股东
南京丽森	指	南京丽森企业管理中心（有限合伙），公司实际控制人王宜森控制的企业，公司股东
设计院	指	南京金埔设计集团有限公司，公司全资子公司
香格里拉金埔	指	香格里拉市金埔园林有限公司，公司全资子公司
沛县金埔	指	沛县金埔园林景区建设有限责任公司，公司全资子公司，沛县沙河风光旅游景区 PPP 项目设立的实施主体项目公司
江西金埔	指	江西金埔生态科技发展有限公司，公司全资子公司
珠海金埔	指	珠海金埔园林有限公司，公司全资子公司
安徽金埔	指	安徽金埔农林生态科技有限公司，公司全资子公司
广西金埔	指	广西金埔园林有限公司，公司控股子公司
宿迁莱埔	指	宿迁莱埔数字新材料有限公司，公司全资子公司
湖北金埔	指	金埔园林湖北有限公司，公司控股子公司
金埔景观文创	指	金埔（南京）景观文创有限公司，公司全资子公司
江苏和埔	指	江苏和埔生态建设有限公司，公司参股子公司
公用金埔	指	南京公用金埔数字城乡建设有限公司，公司参股子公司
金元埔江	指	云南金元埔江生态建设工程有限公司，公司控股子公司
绿美市政	指	香格里拉市绿美市政环境建设有限责任公司，公司参股子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EPC 项目	指	英文 EngineeringProcurementConstruction 的简称，公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	金埔园林	股票代码	301098
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金埔园林股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金埔园林		
公司的外文名称（如有）	JINPULANDSCAPEARCHITECTURECO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINPULANDSCAPE		
公司的法定代表人	王宜森		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘标	刘明
联系地址	南京市江宁区东山街道润麒路 70 号	南京市江宁区东山街道润麒路 70 号
电话	025-87763739	025-87763739
传真	025-51871583	025-51871583
电子信箱	jinpuyll@126.com	jinpuyll@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	432,994,088.11	434,422,815.05	-0.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,303,990.43	48,426,856.64	-6.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,867,694.59	47,916,874.80	-0.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-230,886,919.96	-212,878,725.32	-8.46%
基本每股收益（元/股）	0.29	0.46	-36.96%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.46	-36.96%
加权平均净资产收益率	4.03%	4.56%	-0.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,292,961,686.43	2,643,517,523.09	24.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,207,821,559.02	1,117,984,405.02	8.04%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,034,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,500,037.84	主要包含对外捐赠 350 万元整。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	150,761.80	
减：所得税影响额	244,928.12	
少数股东权益影响额（税后）	3,500.00	
合计	-2,563,704.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体内容主要为收到的扣缴税款手续费。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司是以公园城市建设为核心的综合性园林企业，创建了“水、路、绿、景、城”五位一体城市生态环境整体提升运营模式，业务涵盖“公园城市”、“花园乡村”、“生态修复”、“古典园林”、“智慧管养”五大方向，致力于城乡建设绿色发展，为实现碳中和、建设美丽中国提供研发、设计、施工与运营全产业链服务。面对“2030 碳达峰、2060 碳中和”的远景目标、日益提升的生态环境保护需求、人居环境提升需求、乡村振兴、新型城镇化建设需求加速启动推进，公司公园城市和花园乡村两大业务主线齐头并进，盐碱地治理、水环境治理、智慧管养、矿山修复等业务版块多点开花、全面发力。

报告期内，公司顺应国家政策导向，积极参与城市生态环境整体提升，改善城乡人居环境，全力开拓市场，提升项目建设水平，从研发策划-规划设计-施工建设-运营管养等环节系统地为客户提供生态环境提升全产业链解决方案。2023 年上半年，公司承接了元江县口袋公园景观工程项目（一期）设计施工总承包（EPC）、中国萨王纳元气谷田园综合体核心区工程项目（一期）设计施工总承包（EPC）、云梦县楚王城遗址公园建设项目、元江县蝴蝶世界启动区（蝴蝶谷）项目（一期）设计施工总承包（EPC）、云梦县 S334 及沙隔线道路升级改造项目绿化提升工程等项目。

报告期内，公司积极深入布局水生态治理、矿山修复以及盐碱地治理项目，涉及生态修复大行业、提升公司的综合实力和品牌效应。2023 年上半年，公司承接了临港产业区道路生态环境整体提升（一期）项目等项目。公司在水体治理、矿山修复以及盐碱地治理领域的布局与拓展进一步深入。

#### （二）业务模式

报告期内，公司经营模式未发生重大改变，主要以 EPC 模式为主。公司利用本身的全产业链及所具有的工程承包资质等优势，对工程项目进行设计、采购、施工等全建设阶段的承揽承建，发挥设计在工程建设过程中的主导作用，并有效克服设计、采购、施工相互制约和脱节的矛盾，从而进一步提升工程施工质量及客户满意度，增厚公司单项目利润水平。2023 年上半年公司承接的 EPC 项目有元江县口袋公园景观工程项目（一期）设计施工总承包（EPC）、中国萨王纳元气谷田园综合体核心区工程项目（一期）设计施工总承包（EPC）、元江县蝴蝶世界启动区（蝴蝶谷）项目（一期）设计施工总承包（EPC）等。

#### （三）公司的质量控制体系、执行标准、控制措施及整体评价

公司的质量控制体系按照 GB/T19001-2016/ISO 9001:2015《质量管理体系要求》和 GB/T50430-2017《工程建设施工企业质量管理规范》执行，符合各项要求并持有通过方圆认证的质量管理体系认证证书。

公司质量控制的执行标准不仅有国家、地方的相关专业的施工验收规范、质量检验评定标准、施工现场质量管理的有关规定、精细化施工准则，如《园林绿化工程施工及验收规范（CJJ82-2012）》、《园林绿地工程建设规范（DB11/T 1175-2015）》、《园林绿化工程项目规范（GB55014-2021）》等，还制定了内部企业标准贯彻指导承建工程施工管理全过程，如《金埔园林股份有限公司管理制度-工程管理制度》、企业编制出版的《园林绿化工程管理》、尚在编制中的《品质工程手册》等。

公司的质量控制措施主要是施工项目有方案、技术措施有交底、进场材料有检查、质量预控有对策、隐蔽工程有验收、成品保护有措施、质量记录有档案。各分项工程施工前，明确下道施工的难点及关键工序，有针对性地交底到操作人员，使之掌握施工重点，确保部分项工程顺利完成。严把材料质量关，坚持从原材料入手，施工前提供施工所需原材料样品，待业主、设计单位认可后样板封存、原材料方可使用，特别是在面层铺装方面，对每一种不同的铺装形式，

将每道工序按照图纸、施工规范及相关的施工工艺标准及设计要求，进行小范围施工，经业主、设计、监理等单位联合验收合格、认可后作为后续大面积施工样板，后续施工按此样板完成，落实样板先行制度。

报告期内公司共获得 6 项工程质量奖，包括 2022 年“云南省城市园林绿化优质工程”银奖；2022 年“云南省城市园林绿化优质工程”铜奖、江苏省园林绿化“优秀园林工程奖”二等奖以及三等奖、连云港市“玉女峰杯”优质工程奖、江苏省优质工程奖扬子杯等，以上荣誉均是对公司工程质量与品质、精细化施工管理的认可。

#### （四）安全生产制度的运行情况

公司根据《中华人民共和国安全生产法》、《建设工程安全生产管理条例》等法律、法规的规定，认真贯彻执行“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，树立“生产必须安全，安全促进生产”的思想，切实抓好公司的安全生产，避免生产安全事故的发生，保障职工生命财产的安全。公司还通过方圆认证，管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO 14001:2015《环境管理体系要求及使用指南》、GB/T45001-2020/ISO 45001:2018《职业健康安全管理体系要求及使用指南》。

报告期内公司安全生产制度运行情况良好，安全生产事故发生率为 0。期间参与了南京市绿化园林局围绕“人人讲安全，个个会应急”的安全月活动主题举办的南京市园林绿化“安全生产月”宣传咨询日广场活动，并被授予全市园林绿化应急志愿者突击队称号上台授旗。并充分发挥工会组织优势，以预防安全生产事故、维护职工职业健康为重点，广泛组织开展群众性安全生产活动，扎实开展“安康杯”竞赛活动，不断增强企业安全文化建设，被南京市绿化园林局表扬为防汛抢险救灾中表现突出企业。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

### （1）人才优势

公司拥有一支富有敬业精神、稳定并充满年轻活力的专业人才队伍，为推进人才强企战略，公司从人才引进、培养与激励等方面入手，保障公司拥有比较优秀的园林工程项目人才。截至 2023 年 6 月末，公司工程及技术人员、设计人员占员工总人数的 70.3%，本科以上学历占公司员工总人数的 73.3%，其中，具有博士学位 3 人，硕士学位 39 人。公司与江苏高校合作设立了“江苏省研究生工作站”“生态环境友好型材料及新技术工程研发中心”及教研实习基地。校企合作的开展大大提升了金埔园林在高校内的知名度和认可度，有力促进了高校优质人才资源向金埔园林的输送，专业人员的储备为公司持续推进业务模式和科技创新，增强企业核心竞争力提供了有力保障。同时，公司内部设立了研究院，负责苗木培植、生态修复技术等领域的研究开发。2022 年公司获批国家级博士后科研工作站，并与行业内的一流高校南京农业大学、南京林业大学分别成立了金埔研究院，实现产学研一体化。此外，公司创立金埔学院，作为员工继续学习园林工程管理知识的重要平台，通过定期举行设计人员、研究人员和项目管理人员的培训和交流活动，畅通企业内部的沟通交流渠道，一方面，提高了公司在项目实施过程中的默契度，使各部门建立有效的协同合作机制，为公司业务的顺利发展提供了保障；另一方面，通过各部门的互相学习与交流，为公司培养了大批合格的懂技术、会管理的复合型人才，从而为公司的业绩提升创造了坚实的基础。为适应企业发展需要，近年来公司建立健全了绩效管理制度，并使之逐渐向科学规范靠拢，打破原来只有晋升才能提薪的做法，提升了薪酬对公司员工的激励作用和凝聚力。为了鼓励科研人员的创造热情，公司出台了科研成果奖励管理办法，将专利、工法、科研项目奖励等纳入创造奖励考核范围。根据科研人员完成考核指标的情况，对科研人员给予物质奖励、精神奖励以及职称评定考核的加分奖励。综上，公司已完成了设计、研发等部门的机构建设，实现了设计、研发与施工部门协同高效的合作机制，实现了人才和经验技术的储备和积累，并建立了完善的人才引进、培训及评价激励体系，因此公司具备人才优势。

### （2）管理创新优势

企业具备城市生态环境整体提升的综合实践能力，形成了城市生态环境提升“水、路、绿、景、城”五要素、菜单式运营管理模式，并获得“2019 年江苏省企业管理现代化创新成果一等奖”、“2020 年全国企业管理现代化创新成果二等奖”。城市生态环境整体提升是指对围绕城市环境建设目标，对城区的环境按照“水、路、绿、景、城”分类，并进行系统性规划设计和施工，以期达到改善人居环境、生态修复、提升城市形象和人民群众获得感的目的。该类型项目具有规模大、涉及领域广、对设计和施工建设能力要求高等特点；因此，承接单位需要同时具备很强的设计能力和丰富的施工经验。近年来，公司在城市景观和文化建筑等方面的规划设计与施工积累了丰富经验，实现了研发、规划设计和施工管理人才的储备和技术积累，并已形成了较为完善的设计与施工一体化的经营管理模式。另外，随着公司跨区域项目的不断增多，公司在城市生态环境整体提升方面已总结出较为成熟的运营模式，即“水、路、绿、景、城”五要素菜单式运营管理模式。首先对城市现状、人文历史、区域风情和城市规划进行全面系统化研究，然后再从“水、路、绿、景、城”等多维度进行系统分析，明确规划理念和设计思路，并向客户提供完整的解决方案，最后通过全方位同步执行落地，实现城市生态环境的整体提升。随着公司跨区域业务的不断拓展，行业口碑的逐步建立，公司先后承接了香格里拉城市生态提升工程、安徽泗县城市生态环境整体提升等项目，该类项目投资规模大，城市形象及人居环境改善显著。该类项目的实施将大大强化公司未来承接同类项目的优势，提高公司该类项目投标成功率。因此公司具备承接城市生态环境整体提升项目的综合实践能力优势，并针对这一战略调整了企业运营管理模式，做到内外统筹，极大的提高了项目运转效率。

### （3）设计施工一体化优势

公司已建立了集规划设计、建设施工、苗木种植及后续养护的一体化经营能力，经过长期的实践积累，整合了研发、规划设计与施工等各方面优势，形成了高效和专业协同能力强的设计施工一体化的经营模式，进一步提升了公司的综合竞争力。公司设计与施工一体化的优势具体体现在如下方面：1）能够为客户量身打造具有传统人文历史和地域风情的特色产品公司作为“情理设计”的倡导者，一直将情理二字贯彻设计始终，“情”是指挖掘场所文化，体现地域风情，打造设计意境，也就是通常所说的设计灵魂；“理”是指因地制宜、满足功能、符合标准，一个好的设计必然要做到合情合理，公司设计院已经对情理设计理念运用自如，开始设计前，首先对项目进行现场充分调研，包括项目的建设背景、立地条件、业主需求，挖掘场所文化和地域特色，针对调研问题构建解决策略，用“情”“理”综合分析资源情况和现状问题，根据调研结果结合上位规划谋划详细的情理目标，并针对目标构建相应的解决策略，形成独特的设计语言，为每个项目量体裁衣，最终形成既有文化内涵又满足功能的“形神兼备”的设计作品。2）能够对项目成本实施有效控制，通常情况下，园林绿化项目的景观艺术特性决定了其成本控制过程主要在设计阶段实现，通过施工阶段控制成本的余地较小，并且园林绿化项目所具有的特定的人文艺术、地形地貌、花卉苗木搭配以及施工工艺等特点，常常使其造价高低与实际效果的优劣之间不完全呈正比例关系，即不是成本高景观效果就一定好。只有因时、因地策划和制定能够被客户充分认可，符合地域风情和传承人文历史特色的可行性规划设计方案，并且通过规划设计人员和项目施工人员的密切配合与协作才能实现建设投入与效果呈现之间的最优配比。公司在设计与施工一体化项目实施过程中，由规划设计人员充分调研，满足客户需求，保证项目质量和景观效果的前提下，将节约项目成本支出作为制定规划设计方案的重要考虑因素，通过反复优化整合规划设计方案，与工程管理中心、成本核算中心等业务部门及时沟通苗木花卉等原材料市场的供应情况，选择合适的原材料等方式实现成本的有效控制。3）能够在设计院与项目管理公司充分沟通并协同的基础上提高施工效率设计施工一体化经营模式，使公司设计院与项目管理公司能够在项目实施的全过程中实现全面而充分的协调和沟通。公司的设计院通过与项目管理公司长期的沟通合作，对项目施工过程中的重点难点有了充分的了解，使其在规划设计过程中就能够预先充分考虑到提升项目施工可行性，并将合理降低施工难度等因素考虑在内，从而达到有效降低变更次数，减小变更幅度，提升施工效率的目的。同时，在项目实施工程中如遇到问题，设计院和项目管理公司可以直接沟通，大幅度减少客户的现场协调的工作量，为客户避免了麻烦，同时也提升了项目建设效率。此外，项目管理公司

在项目实施过程中对施工技术的提升和新工法的应用等也会及时反馈给设计院，以利于其不断总结和提升规划设计技巧和拓宽规划设计思路。4) 能够使设计和施工的过程实现无缝对接，缩短项目整体建设周期。在公司设计与施工一体化项目实施过程中，公司的设计人员常常会在项目施工现场根据项目具体实施条件和客户要求与设计调整，并直接与客户和项目管理公司进行沟通，在设计调整方案定稿后，项目管理公司可以立即展开苗木及建筑施工材料的采购及其他施工前的准备工作。与此同时，设计人员在现场参与项目施工议案设计和审核工作，实现设计与施工准备工作的同步进行，从而有效地提高项目实施效率，缩短项目整体建设周期。5) 能够确保施工过程充分实现设计师的设计意图，提升项目品质。在公司设计与施工一体化项目的实施过程中，设计团队能够全程驻场指导施工，使项目管理公司能够直接充分地理解设计师的设计意图，从而保证了施工过程能够充分实现设计师预期的设计效果，最终达到提升项目整体品质的目标。综上，公司一直以来通过不断地探索和实践，在设计与施工一体化经营模式上积累了丰富的经验，形成了一套较为成熟完善的业务流程，使公司的设计施工一体化综合优势得以充分的发挥，在更好满足客户需求的前提下，有效提升了公司的行业竞争力。

#### (4) 文化建筑建造优势

文化建筑包括古典园林建筑和仿古建筑等。中国古典建筑历史悠久，承载着中华民族丰富的历史和文化传统，具有鲜明特点，其艺术风格和建筑工艺蕴藏着大量中华民族特有的文化符号。中国古典建筑与古典园林相结合，营造出了具有丰富历史文化内涵的中国古典园林。中国古典园林与欧洲园林、西亚园林并称为世界三大园林体系。时至今日，中国古典园林以其特有的艺术感召力和文化认同感，在我国园林景观中占有重要地位。随着我国园林绿化行业的快速发展和人们对中国传统建筑风格之美的追求不断提升，园林古建筑行业的市场规模将不断扩大，为行业内拥有人才和经验优势的企业带来广阔的发展空间。文化建筑的设计建造，要求设计施工企业不但要拥有现代化生态园林造园的设计施工技术和人才储备，而且要求设计人员拥有深厚的中国传统建筑文化功底，对我国古典园林和古代建筑的艺术风格和文化内涵有充分的理解和认识；要求施工管理人员拥有丰富的文化建筑设计施工的经验积累；要求施工人员拥有雕、绘、塑、砌等中国古典建筑所特有的施工技巧。公司在有限公司成立之初即开始承接文化建筑建设项目，多年来公司在古典园林造园方面积累了丰富的经验，并吸引了大批文化建筑方面专业的人才。2022 年珠海唐家湾会同古村活化提升项目旧村样板段（五巷 11 号、五巷 12 号、八巷 09 号、八巷 15 号、八巷 17 号、八巷 27 号）外立面改造工程获得广东省风景园林与生态景观协会科学技术奖（园林工程奖）金奖、珠海市城市园林绿化工程质量奖一等奖。由于古典园林建设和古建筑修复领域对企业资质、人员及经验均有较高要求，行业准入门槛高，行业竞争对手较少。公司在资质、人员、经验方面均有优势，因此公司具有古典园林造园优势。

#### (5) 科技研发优势

##### 1) 拓宽人才输入渠道，引进高精尖人才

公司拥有江苏省人力资源与社会保障厅和科技厅授权的江苏省博士后创新实践基地和江苏省硕士研究生工作站，培养了大批高层次人才队伍，提高了企业的自主研发实力。2018 年成立企业研究院，继续开展植物新品种选育、水生态修复、智慧园林等领域的研究开发。2022 年公司获批国家级博士后科研工作站，并与行业内的一流高校南京农业大学、南京林业大学分别成立了金埔研究院，实现产学研一体化。

##### 2) 推进知识产权战略，为工程施工赋能

企业研究院下设知识产权部，基于“研发-设计-施工-养护”全生命周期园林工程管理开展知识产权工作。部门设知识产权专员，负责园林工程全生命周期中涉及的商标、专利、著作等知识产权方面的管理工作。目前公司拥有国家专利 75 项，其中发明专利 8 项、实用新型专利 59 项和外观设计专利 8 项，致力于形成涵盖“水、路、绿、景、城”五大元素的全方位专利布局，参与编制《园林绿化工程施工及验收规范》、《假山造景技术规程》、《城市绿化和园林绿地用

植物材料—木本苗》等行业标准，获得江苏省住房和城乡建设厅颁发的省级工法 11 项，通过了“企业知识产权管理规范认证”，获得了“南京市知识产权示范企业”“江苏省知识产权绩效评价”等荣誉称号。

### 3) 聚焦四大产品研发，积极打造生态新产品

公司确立了“植物新品种研发”“生态修复”“智慧园林”“多要素城市生态整体提升”四大产品研发领域，在领域内深耕技术改进和管理创造，形成了“金边杂种胡颓子”“耐寒型香水莲花”“水系统修复技术集成”技术、“新型智慧园林管理平台”、海绵城市施工技术要点等极具新颖性的产品与技术，为推动公司向更高更好更强发展做出了重大贡献。

### (6) 跨区域经营优势

跨区域经营模式有利于企业扩大业务规模，提升行业竞争力和盈利能力，是公司持续经营和发展的重要保障。同时，由于行业具有明显的季节性特征，具备跨区经营能力，可以根据各地区不同的气候条件，合理配置资源，平缓季节性原因导致的需求波动。公司近年来采取立足江苏，拓展全国的业务发展模式，目前业务已经拓展至西南、华南、西北等区域。公司已形成跨区域经营模式，具备了跨区经营优势。随着公司跨区域业务拓展的不断推进，将为公司的业绩的持续增长奠定良好的基础。

### (7) 品牌优势

公司在经营过程中，凭借高水平的研发、规划设计能力与高质量的施工能力，规划设计建造了一系列设计优美、品质精良的园林景观项目并多次获奖。“金埔”商标荣获了江苏省工商行政管理局颁发的“江苏省著名商标”称号。同时，公司凭借良好的信誉和优质的服务，荣获了“中国园林绿化 AAA 级信用企业”、“2015 年全国十佳优秀园林设计企业”、“江苏省优秀民营企业”、“江苏省民营科技企业”、“江苏省园林绿化行业 AAA 诚信企业”、“江苏省 3A 级守合同重信用企业”、“江苏省绿色施工管理先进单位”、“2019 年江苏省企业管理现代化创新成果一等奖”等称号。另外，公司作为江苏省园林绿化行业的领先企业，还参与了江苏省园林绿化行业标准的制定工作。公司已在园林环境建设行业中建立了良好的口碑，形成了品牌优势。

### (8) 公司治理结构优势

公司除已建立了一整套符合现代企业制度要求的公司法人治理结构及其规范性文件制度和健全的内部管控制度外，公司在股东构成和董事会组成方面为公司的有效治理提供了更为坚实的基础。公司目前的股本构成中，具有国有或国有控股上市公司背景的股东分别为珠海铨创、高科新创、苏州高新，其合计持股比例达 17.00%，其中高科新创为南京高科的控股子公司。在董事会 9 名成员的组成中，除 3 位独立董事外，另有 3 位外部董事分别来自于珠海铨创、南京高科和苏州高新。可见，公司目前的股东构成和董事会组成，不仅充分体现了混合所有制的治理优势，而且能为公司的科学决策和稳健发展提供良好制度保证。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	432,994,088.11	434,422,815.05	-0.33%	
营业成本	303,205,225.60	288,271,355.54	5.18%	
管理费用	39,308,188.88	40,062,185.35	-1.88%	

财务费用	6,246,680.43	6,926,149.72	-9.81%	
所得税费用	19,042,172.49	17,147,385.81	11.05%	
经营活动产生的现金流量净额	-230,886,919.96	-212,878,725.32	-8.46%	
投资活动产生的现金流量净额	-4,721,391.23	97,500,091.62	-104.84%	系去年同期理财赎回影响
筹资活动产生的现金流量净额	642,812,558.02	23,420,802.29	2,644.62%	系收到可转债募集资金影响
现金及现金等价物净增加额	407,204,246.83	-91,957,831.41	542.82%	系收到可转债募集资金影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	651,426,298.01	19.78%	245,760,379.43	9.30%	10.48%	
应收账款	1,096,737,841.53	33.31%	1,076,300,684.02	40.71%	-7.40%	
合同资产	1,114,840,441.85	33.86%	1,004,496,827.62	38.00%	-4.14%	
存货	131,362,226.59	3.99%	63,273,241.00	2.39%	1.60%	
投资性房地产	4,915,225.25	0.15%	5,092,733.97	0.19%	-0.04%	
长期股权投资	23,898,995.92	0.73%	20,616,886.22	0.78%	-0.05%	
固定资产	23,505,027.72	0.71%	24,073,488.47	0.91%	-0.20%	
在建工程	4,127,706.26	0.13%	2,414,224.11	0.09%	0.04%	
使用权资产	903,991.57	0.03%	1,941,475.69	0.07%	-0.04%	
短期借款	401,448,392.87	12.19%	246,767,402.79	9.33%	2.86%	
合同负债	21,330,520.93	0.65%	42,944,583.41	1.62%	-0.97%	
长期借款	4,007,077.78	0.12%	6,011,678.33	0.23%	-0.11%	
其他非流动资产	112,101,066.11	3.40%	39,710,789.67	1.50%	1.90%	
应付债券	443,054,912.87	13.45%	0.00	0.00%	13.45%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2023 年 6 月 30 日货币资金受限使用如下：农民工工资预储金户 2,312,166.79 元、共管账户 270,394.79 元、贷款专用户 414.84 元、银行承兑汇票保证金 3,250,000 元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
16,155,900.00	11,600,000.00	39.28%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南京公用金埔数字城乡建设有限公司	各类工程建设活动、园林绿化工程施工、软件开发等	其他	2,155,900.00	20.00%	自有资金	南京公用发展股份有限公司、臧宁	长期	股权	已实缴 2,155,900 元	0.00	108,237.25	否		
香格里拉市绿美市政环境建设有限责任公司	工程技术服 务、建设工程 施工等	新设	14,000,000.00	28.00%	自有资金	香格里拉市大自然园林花卉有限责任公司、香格里拉市开发投资集团有限公司	长期	股权	已实缴 1,000,000 元	0.00	-3,453.24	否	2022 年 12 月 16 日	巨潮资讯网《关于参股设立合资公司的公告》（公告编号：2022-095）
合计	--	--	16,155,900.00	--	-	--	--	-	--	0.00	104,784.01	-	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

□适用 不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 □不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	79,912.15
报告期投入募集资金总额	861.74
已累计投入募集资金总额	27,799.68
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证监会《关于同意金埔园林股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2742号）同意，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）股票募集资金总额人民币32,630.40万元，扣除发行费用实际募集资金净额为人民币28,628.09万元。公司于2021年12月2日召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司募集资金投资项目金额调整的议案》，为保障募集资金投资项目的顺利实施，公司对募投项目拟投入募集资金金额进行调整，募投项目拟投入募集资金金额由44,122.77万元变为28,628.09万元。截至2023年6月30日，已使用27,799.68万元，尚未使用的募集资金人民币968.24万元（含利息和理财收入），均存放于公司募集资金专项账户。</p> <p>经中国证监会《关于同意金埔园林股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]742号）核准，公司本次向不特定对象公开发行520.00万张可转换公司债券，每张面值100元人民币。公司本次发行可转换公司债券共募集资金人民币52,000.00万元，扣除发行费用实际募集资金净额为人民币51,284.06万元。截至2023年6月30日，尚未使用的募集资金人民币51,511.53万元（含利息收入）均存放于公司募集资金专项账户。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
补充园林工程施工业务营运资金项目	否	36,000	25,628.09	0	25,645.11	100.07%				不适用	否
金埔园林工程配套技中心项目	否	3,099.4	1,000	242.13	400.09	40.01%				不适用	否
金埔园林设计服务网络建设	否	5,023.37	2,000	619.61	1,754.48	87.72%		-14.25		不适用	否



项目											
园林绿化施工工程项目建设	否	36,400	36,400	0	0	0.00%				不适用	否
偿还银行借款	否	12,600	12,600	0	0	0.00%				不适用	否
补充流动资金	否	3,000	3,000	0	0	0.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	96,122.77	80,628.09	861.74	27,799.68	--	--	-14.25		--	--
超募资金投向											
无	否	0	0	0	0	0.00%				不适用	否
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--			--	--
合计	--	96,122.77	80,628.09	861.74	27,799.68	--	--	-14.25	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生 根据 2022 年 4 月 20 日公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过的《关于部分募投项目调整实施地点、实施主体和资金使用的议案》，公司调整金埔园林设计服务网络建设项目的实施地点、实施主体和资金使用情况。实施地点原为昆明、珠海、西安、南阳四个城市，调整为珠海、广州、丽江、云梦四个城市。实施主体原为“金埔园林股份有限公司”，调整为“金埔园林股份有限公司”及全资子公司“南京金埔设计集团有限公司”。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司存放于募集资金专户的余额合计 52,479.77 万元，其中首次公开发行股票募集资金余额 968.24 万元（含利息和理财收入），向不特定对象发行可转换公司债券募集资金余额 51,511.53 万元（含利息收入）。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	根据 2022 年 12 月 16 日公司第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资总额不变的情况下将首次公开发行股票募集资金投资项目之一的“金埔园林工程配套技术中心项目”达到预定可使用状态的日期调整为至 2023 年 12 月 31 日前。										

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北金埔	子公司	园林绿化工程施工、规划设计管理等	20,000,000	104,443,549.67	35,537,046.06	60,740,718.58	20,917,495.44	15,673,874.78
香格里拉金埔	子公司	园林绿化工程、房屋建筑工程、市政工程、市政公用工程设计及施工等	50,000,000	161,384,098.51	91,879,210.63	20,820,519.82	12,765,859.74	9,573,350.25

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京公用金埔数字城乡建设有限公司	购买股权	充分利用公用金埔自身技术优势，与公司的城市生态环境整体提升业务相结合
香格里拉市绿美市政环境建设有限责任公司	新设	有利于积极开拓香格里拉市园林建设及绿化维护管养等工作

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济政策风险

公司主要从事园林绿化施工业务，具体项目类型包括城市生态环境整体提升工程、城市景观工程和文化建筑等。报告期内，公司的客户多为政府部门及其授权的国有性质主体。2022 年中央政府工作报告，大力优化支出结构，保障重点支出，严控一般性支出，该政策变动一方面可能直接影响地方政府财政状况和财政付款安排，另一方面也可能影响市政基础设施建设的投资力度，从而对公司所处行业经营和发展环境造成较大影响。若未来宏观财政政策趋于紧缩或发生重大不利变化，将可能导致公司项目所在地地方政府财政实力减弱、财政资金不足，各级政府及其控制的投资平台将削减或延缓非刚性的财政支出项目，有可能出现投资规模缩减、建设期延缓或回款效率下降等不利情况，从而影响公司工程施工业务的拓展和工程款项的回收，进而对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临宏观经济政策风险的影响。

应对措施：及时关注国家宏观经济政策变化，了解项目各地的地方财政收支状况，降低客户集中度，争取实现客户类型多元化。

### 2、发生自然灾害风险

公司所处的园林绿化行业涉及到苗木花卉的种植养护及建筑施工等领域，自然灾害除了会影响园林绿化项目建设施工进度，对已种植的苗木花卉也会产生严重损害，导致园林绿化施工企业蒙受损失。此外，恶劣的天气状况对苗木花卉等原材料的供给也会造成不利影响，致使原材料采购困难或价格高企，进而导致项目成本上升或无法保质保量地按期完成项目施工建设的情况发生，从而给公司造成经济上和信誉上的损失。而自然灾害具有偶发性特点，难以做到提前预防，因此公司面临自然灾害风险。

应对措施：了解项目实施当地的自然灾害发生的概率，提前做好预判，合理安排项目实施的进度，对容易出现自然灾害的区域做好防护措施。

### 3、市场竞争加剧风险

虽然园林绿化行业内企业众多，但普遍规模较小，竞争力较弱，少数具有资质和经验优势的企业在行业竞争中处于有利地位，业务拓展相对容易。但是，随着行业的整合的不断深入，使行业内少数企业规模持续扩大，行业优势企业之间进行直接竞争的情况将越来越频繁。未来，随着行业整合的进一步深化，行业竞争对手之间的差距将不断缩小，因此公司面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：加大研发和创新力度，在原有核心竞争力——基于“水、路、绿、景、城”五要素菜单式运营管理的城市生态环境整体提升模式的基础上，不断巩固和提升自身的优势，扩大企业的业务规模，增强企业的市场渗透能力，在竞争激烈的市场中占有一席之地。

#### 4、经营活动现金流量净额较低引起的经营风险

公司所处园林绿化行业具有资金密集型和回款周期较长的特点，公司主营业务为园林绿化建设项目的设计与施工，该类业务需要施工方预先垫付工程支出，然后按合同约定分步取得工程回款。由于整个项目周期内，支出会先于回款，各期经营活动现金流入中会有较大部分的流入来自于过往老项目的回款，而支出则主要是当期或近期项目的支出，因此只有当企业的经营规模保持不变时，老项目的现金流入才可以覆盖新项目的现金流出，企业的经营活动现金流量净额才会维持相对稳定的正数。因此若公司业务规模在未来持续大幅提升，则可能导致老项目的回款无法覆盖新项目支出的情况，从而公司可能出现当期经营活动现金流量净额为负且持续降低的风险，进而对公司的持续经营和偿债能力带来重大不利影响。

应对措施：积极拓展回款方式更优的项目，加强与客户的沟通，努力推进完工项目的竣工验收、结算审计、项目回款等工作，同时要增强与供应商的谈判能力，做到客户回款和供应商付款同步，减少公司流动资金的占用，降低资金周转困难的风险。

#### 5、原材料等采购价格波动的风险

报告期内，公司的采购主要包括园林绿化苗木、建筑材料和工程辅料、工程施工费和机械租赁费用等。园林绿化苗木、建筑材料和工程辅料、工程施工费占采购成本的比重达到 90%以上，占比较高。如果在项目合同期内，苗木花卉等原材料价格及劳动力成本上涨较大，将增加公司的经营成本，从而影响公司的利润水平。因此公司面临原材料等采购价格波动的风险。

应对措施：扩大公司的供应商库容，与重要供应商建立起长期的战略合作关系，加大对供应市场的调研力度和范围，获取第一手的资源和信息，严控价格向上波动风险。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 03 月 16 日	公司三楼会议室	实地调研	机构	华泰证券、开源证券、中金公司、国联证券、德邦证券	公司主营业务基本情况、未来发展规划等	巨潮资讯网《301098 金埔园林调研活动信息 20230318》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.21%	2023 年 01 月 06 日	2023 年 01 月 06 日	巨潮资讯网《关于 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-003）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	45.60%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-045）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘标	财务总监	离任	2023 年 04 月 03 日	公司高级管理人员工作分工调整
金宇西	财务总监	聘任	2023 年 04 月 24 日	公司高级管理人员工作分工调整

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属分子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司主营业务为园林绿化项目的技术研发、规划设计、建设施工以及苗木花卉种植与后续养护业务。公司在日常生产经营过程中，严格按照《中华人民共和国环境保护法》等法律法规及公司《固体废物管理制度》、《废水排放管理制度》、《废气（粉尘）排放管理制度》、《施工噪音管理制度》等内部环境保护相关制度执行，对工程项目施工过程中可能产生的固废、粉尘、噪音等，提前做好应对预案，积极防控并有效处理。同时通过园林绿化项目的实施，改善和提升了生态环境，积极履行环境保护责任。

### 二、社会责任情况

公司在稳健经营、努力创造利润的同时，努力平衡经济、环境和社会三者的关系，在不断发展的同时，积极履行社会责任，重视环境保护，充分体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

#### （1）股东权益保护

公司自上市以来一直将股东尤其是中小股东的利益放在公司治理的重中之重，通过不断建立、健全公司法人治理结构和内部控制制度，深入开展治理活动，充分保障投资者的各项权益。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优秀业绩，提升公司的企业价值，力争为投资者创造良好的投资回报。

#### （2）职工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司建立了完善的人力资源管理体系，在为职工提供良好的工作环境与职业发展机会的同时，通过薪酬、年度奖励以及多种福利制度，吸引优秀人才。

#### （3）供应商、客户和消费者权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，与很多客户建立了长期、持续的良好合作关系，以客户需求的快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实的履行了对客户和消费者的社会责任。

#### （4）社会公益

报告期内，公司不忘初心，始终坚守社会责任，积极参与社会公益事业和各项公益活动，公司向维西傈僳族自治县、元江县的慈善机构以及高校等机构累计捐赠现金 350 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项



适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司作为被告产生的其他诉讼事项	165.75	形成预计负债19,000元	待判决/待执行	无重大影响	部分案件已结案并按判决结果执行,部分案件尚在审理过程中		不适用
本公司作为原告产生的其他诉讼事项	947.13	否	待判决/待执行	无重大影响	部分案件已结案并按判决结果执行,部分案件尚在审理过程中		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	与公司股东珠海铨创同受华发集团的控制	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	469.5	6.72%	469.5	否	银行转账	不适用		
珠海华郡房产开发有限公司	与公司股东珠海铨创同受华发集团的控制	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	802.48	11.48%	802.48	否	银行转账	不适用		
珠海华勤开发建设有限公司	与公司股东珠海铨创同受华发集团的控制	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	798.13	11.42%	798.13	否	银行转账	不适用		
珠海华发智谷投资运营有限公司	与公司股东珠海铨创同受华发集团的	为关联方提供工程	工程施工	市场价	不适用	125.77	1.80%	125.77	否	银行转账	不适用		

	控制	服务											
南京铎泓置业有限公司	受华发集团重大影响企业	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	111.21	1.59%	111.21	否	银行转账	不适用		
南京裕晟置业有限公司	受华发集团重大影响企业	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	199.79	2.86%	199.79	否	银行转账	不适用		
珠海华昕开发建设有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	245.43	3.51%	245.43	否	银行转账	不适用		
珠海景华房地产有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	1,055.8	15.11%	1,055.8	否	银行转账	不适用		
珠海华发景龙建设有限公司	受华发集团重大影响企业	销售给关联方苗木及建材	苗木及建材销售	市场价	不适用	378.54	5.42%	378.54	否	银行转账	不适用		
杭州铎安置业有限公司	珠海华发集团有限公司参股公司	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	260.22	3.72%	260.22	否	银行转账	不适用		
苏州华恒商用置业有限公司	珠海华发集团有限公司参股公司	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	219.55	3.14%	219.55	否	银行转账	不适用		
云梦县鑫泽投资有限公司	子公司少数股东控制的企业	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	1,147.38	16.42%	1,147.38	否	银行转账	不适用		
云梦县鑫泽投资有限公司	子公司少数股东控制的企业	为关联方提供设计服务	景观设计	市场价	不适用	12.23	0.17%	12.23	否	银行转账	不适用		
太仓嘉迅科技发展有限公司	太仓嘉迅科技发展有限公司	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	183.22	2.62%	183.22	否	银行转账	不适用		
珠海华湖房地产开发有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	328.6	4.70%	328.6	否	银行转账	不适用		

无锡铎博置业有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制	为关联方提供工程服务	工程施工	市场价	不适用	650.28	9.31%	650.28	否	银行转账	不适用		
合计				--	--	6,988.13	--	6,988.13	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司实际发生的日常关联交易金额在预计金额范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

- 1、2020 年公司与南京市建邺区高新科技投资集团有限公司签订租赁协议，租入办公用房，租赁期限为 2020 年 11 月 3 日至 2023 年 11 月 2 日。共计三年，租赁面积为 1932 平方米，第一年租金为 1,762,950 元/年；第二年租金为 1,815,838.5 元/年；第三年租金为 1,870,313.66 元/年。
- 2、2021 年公司与江苏宿迁电子商务发展有限公司签订租赁协议，租入办公用房，租赁期限为 2021 年 5 月 26 日至 2024 年 5 月 25 日，共计三年，租赁面积为 500 平方米，租金为 146,900 元/年。
- 3、2022 年公司与宿迁鑫融资产经营管理有限公司签订租赁协议，租入办公用房，租赁期限为 2022 年 10 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日，共计一年，租赁面积为 280 平方米，租金为 30,000 元/年。
- 4、2022 年公司控股子公司广西金埔园林有限公司与钦州市钦北区广大机械有限公司签订租赁协议，租入工人居住用房，租赁期限为 2022 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 15 日，共计一年，租赁面积为 90 平方米，租金为 700 元/月。
- 5、2021 年公司全资子公司香格里拉市金埔园林有限公司与香格里拉市住房和城乡建设局住房管理办签订租赁协议，租入工人居住用房，租赁期限为 2021 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 20 日，共计一年，租赁面积为 3000 平方米，租金为 126,000 元/年。2022 年 12 月，公司全资子公司香格里拉市金埔园林有限公司与香格里拉市住房和城乡建设局住房管理办签订新租赁协议，将上述房屋续租至 2023 年 12 月 20 日。
- 6、2021 年公司全资子公司香格里拉市金埔园林有限公司与香格里拉市住房和城乡建设局住房管理办签订租赁协议，租入办公用房，租赁期限为 2021 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 20 日，共计一年，租赁面积为 485 平方米，租金为 49,470 元/年。2022 年 12 月，公司全资子公司香格里拉市金埔园林有限公司与香格里拉市住房和城乡建设局住房管理办签订新租赁协议，将上述房屋续租至 2023 年 12 月 20 日。
- 7、2022 年公司与广州尚启商业运营管理有限公司签订租赁协议，租入办公用房，租赁期限为 2022 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日，共计两年，租赁面积为 372 平方米，第一年租金为 38,500 元/年；第二年租金为 39,945.1 元/年。
- 8、2022 年公司控股子公司金埔园林湖北有限公司与湖北博辉工贸有限公司签订租赁协议，租入办公用房，租赁期限为 2022 年 8 月 1 日至 2023 年 8 月 1 日，共计一年，租赁面积为 1215 平方米，租金为 155,820 元/年。
- 9、2022 年公司与南京一九一八美容保健休闲有限公司签订租赁协议，出租办公用房，租赁期限为 2022 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日，共计一年，租赁面积为 480 平方米，租金为 180,000 元/年。
- 10、2021 年公司与江苏辰星工程项目管理有限公司签订租赁协议，出租办公用房，租赁期限为 2021 年 9 月 1 日至 2026 年 9 月 1 日，共计五年，租赁面积 506 平方米，租金为 460,000 元/年。
- 11、2019 年公司与南京市秦淮区青铜美苑画室签订租赁协议，出租办公用房，租赁期限为 2022 年 3 月 1 日至 2025 年 2 月 28 日，共计三年，租赁面积 666 平方米，租金为 160,000 元/年。
- 12、2023 年公司全资子公司珠海金埔园林有限公司与广东横琴中创建科技有限公司签订租赁协议，租赁日期为 2023 年 3 月 6 日至 2024 年 3 月 5 日，租金为 12,000 元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司 方名称	合同订立 对方名称	合同总金额	合同履 行的进 度	本期确认的销 售收入金额	累计确认的销售 收入金额	应收账款回款 情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存 在合同 无法履 行的重 大风险
金埔园林股份 有限公司、金 埔园林湖北 有限公司、南京 同力建设集团 股份有限公司 <sup>1</sup>	云梦县鑫 泽投资有 限公司	137,802,575.00	13.03%	8,483,228.10	17,951,793.80	0.00	否	否
金埔园林股份 有限公司、金 埔园林湖北 有限公司、云梦 县云茂投资建 设有限公司 <sup>2</sup>	云梦县城 关镇人民 政府	191,500,000.00	9.69%	17,015,563.79	17,015,563.79	0.00	否	否
金埔园林股份 有限公司 <sup>3</sup>	元江县热 元文化旅 游投资开 发有限公 司	137,404,526.00	6.57%	8,766,013.65	8,766,013.65	0.00	否	否
金埔园林股份 有限公司、天 津市政工程 设计研究总 院有限公司 <sup>4</sup>	南京农业 大学、南 京城市建 设管理集 团有限公 司	131,405,200.00	11.43%	13,775,770.18	13,775,770.18	0.00	否	否
金埔园林股份 有限公司、苏 邑设计集团 有限公司、南京 同力建设集团 股份有限公司 <sup>5</sup>	元江县绿 元城市更 新有限公 司	156,766,300.00	53.18%	49,328,345.72	76,480,324.68	0.00	否	否
金埔园林股份 有限公司、香 格里拉市金 埔园林有限 公司 <sup>6</sup>	香格里拉 市纳帕海 流域综合 保护治理 项目推进 指挥部	356,742,519.00	33.49%	19,802,156.57	115,982,819.80	0.00	否	否
金埔园林股份 有限公司、中 国联合工程 有限公司 <sup>7</sup>	灵璧三元 实业有限 公司	110,629,419.00	58.60%	17,406,016.74	59,473,844.47	15,000,000.00	否	否

金埔园林股份有限公司 <sup>8</sup>	维西傈僳族自治县住房和城乡建设局	94,055,709.02	34.22%	0.00	21,757,970.59	0.00	否	否
-------------------------	------------------	---------------	--------	------	---------------	------	---	---

注：1：云梦县老旧小区配套基础设施升级改造项目（云梦县第八片区城市有机更新项目）

2：云梦县楚王城遗址公园建设项目

3：中国萨王纳元气谷田园综合体核心区工程项目（一期）设计施工总承包（EPC）

4：南京农业大学江北新校区一期工程景观工程工程总承包一标段

5：元江迎宾大道基础配套设施及园林绿化提升改造项目（一期）—迎宾大道北段设计施工总承包（EPC）

6：纳赤河中上游保护治理与生态修复基础设施建设工程设计施工总承包（EPC）

7：灵璧县磬云山国家地质公园优质旅游提升 EPC 项目

8：维西傈僳族自治县城市节点景观及基础设施提升项目总承包（EPC）

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司完成了向不特定对象发行可转换公司债券的相关事项。经中国证券监督管理委员会《关于同意金埔园林股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]742号）同意注册，公司向不特定对象发行可转换公司债券 5,200,000 张，每张面值为人民币 100 元，募集资金总额为人民币 520,000,000 元，期限 6 年。扣除发行费用 7,159,433.96 元（不含税）后，实际募集资金净额 512,840,566.04 元。上述募集资金到位情况已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 6 月 14 日出具的“中汇会验[2023]8008 号”《验证报告》验证。公司已开立了募集资金专项账户，募集资金全部存储于专项账户中，公司及长江证券承销保荐有限公司分别与相关银行签署了募集资金三方监管协议。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	33,617,574	31.83%	0	0	16,808,787	0	16,808,787	50,426,361	31.83%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	33,617,574	31.83%	0	0	16,808,787	0	16,808,787	50,426,361	31.83%
其中：境内法人持股	2,000,000	1.89%	0	0	1,000,000	0	1,000,000	3,000,000	1.89%
境内自然人持股	31,617,574	29.94%	0	0	15,808,787	0	15,808,787	47,426,361	29.94%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	71,982,426	68.17%	0	0	35,991,213	0	35,991,213	107,973,639	68.17%
1、人民币普通股	71,982,426	68.17%	0	0	35,991,213	0	35,991,213	107,973,639	68.17%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	105,600,000	100.00%	0	0	52,800,000	0	52,800,000	158,400,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、金埔园林股份有限公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，以截至 2022 年 12 月 31 日的总股本 105,600,000 股为基数，向全体股东以现金方式进行利润分配，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，派发现金红利总额为 10,560,000 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

2、根据《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等规定，每年的第一个交易日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司以公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在深交所上市的 A 股为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

股份变动的批准情况

适用 不适用

金埔园林股份有限公司于 2023 年 4 月 24 日召开了第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十三次会议，分别审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》。2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过 2022 年年度权益分派方案，

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本报告期，公司因实施资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股方案，总股本由 105,600,000 股变更为 158,400,000 股。上述股本变动使公司本报告期和上年同期每股收益、每股净资产等财务指标被摊薄，相关数据可见本报告【第二节“公司简介和主要财务指标之四、主要会计数据和财务指标”部分】。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止日 期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
金埔转债	2023 年 06 月 08 日	100	5,200,000	2023 年 07 月 07 日	5,200,000	2029 年 06 月 08 日	巨潮资讯网： 《金埔园林股份 有限公司向不特 定对象发行可转 换公司债券发行 公告》（2023- 051）	2023 年 06 月 06 日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会“证监许可[2023]742 号”文同意注册，公司于 2023 年 6 月 8 日向不特定对象发行了 520.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 52,000.00 万元。经深交所同意，公司 52,000.00 万元可转换公司债券于 2023 年 7 月 7 日在深交所挂牌交易，债券简称“金埔转债”，债券代码“123198”。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股



报告期末普通股股东总数	11,206	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王宜森	境内自然人	24.13%	38,220,000.00	12,740,000	38,220,000.00	0		
珠海铎创投资管理有限公司	国有法人	7.58%	12,000,000.00	4,000,000	0	12,000,000		
南京高科新创投资有限公司	国有法人	5.16%	8,175,000.00	1,925,000	0	8,175,000		
苏州新区高新技术产业股份有限公司	国有法人	4.26%	6,750,000.00	2,250,000	0	6,750,000		
镇江金麟企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.31%	5,250,000.00	750,000	0	5,250,000		
王建优	境内自然人	2.84%	4,500,202.00	500,103	4,500,111.00	91		
金雪梅	境内自然人	2.54%	4,025,300.00	1,282,100	0	4,025,300		
南京丽森企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.89%	3,000,000.00	1,000,000	3,000,000	0		
李达兵	境内自然人	1.42%	2,250,000.00	750,000	0	2,250,000		
杨积卫	境内自然人	1.42%	2,250,000.00	750,000	1,687,500.00	562,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王宜森持有南京丽森企业管理中心（有限合伙）98%股份。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
珠海铎创投资管理有限公司	12,000,000.00	人民币普通股	12,000,000.00					
南京高科新创投资有限公司	8,175,000.00	人民币普通股	8,175,000					
苏州新区高新技术产业股份有限公司	6,750,000.00	人民币普通股	6,750,000					
镇江金麟企业管理中心（有限合伙）	5,250,000.00	人民币普通股	5,250,000					
金雪梅	4,025,300.00	人民币普通股	4,025,300.00					
李达兵	2,250,000.00	人民币普通股	2,250,000					
郭宇晴	1,050,000.00	人民币普通股	1,050,000					
王小英	900,000.00	人民币普通股	900,000					
魏伯宝	900,000.00	人民币普通股	900,000					
蔡潇	750,000.00	人民币普通股	750,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司董事王建优先生与王小英女士为一致行动人，除上述情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
王宜森	董事长	现任	25,480,000	12,740,000		38,220,000			
刘殿华	总经理	现任	1,000,000	500,000		1,500,000			
王建优	董事	现任	4,000,099	1,699,050	1,198,947	4,500,202			
窦逗	监事	现任	350,000	175,000		525,000			
王宜松	副总经理	现任	500,000	250,000		750,000			
合计	--	--	31,330,099	15,364,050	1,198,947	45,495,202	0	0	0

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

无

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

#### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	王宜森	境内自然人	1,254,686	125,468,600.00	24.13%
2	苏州新区高新技术产业股份有限公司	国有法人	221,589	22,158,900.00	4.26%
3	镇江金麟企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	172,347	17,234,700.00	3.31%
4	金雪梅	境内自然人	131,969	13,196,900.00	2.54%
5	南京丽森企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	98,484	9,848,400.00	1.89%
6	杨积卫	境内自然人	73,863	7,386,300.00	1.42%
7	刘殿华	境内自然人	49,242	4,924,200.00	0.95%
8	兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	42,412	4,241,200.00	0.82%
9	张锐汉	境内自然人	33,220	3,322,000.00	0.64%
10	魏伯宝	境内自然人	29,545	2,954,500.00	0.57%

**4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**□适用 不适用**5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排**

## 1、负债情况

见本报告【第十节“财务报告之二、财务报表”部分】。

## 2、资信评级情况

公司向不特定对象发行可转换公司债券经东方金诚国际信用评估有限公司跟踪评级，根据东方金诚出具的《金埔园林股份有限公司主体及金埔转债 2023 年度跟踪评级报告》，本次主体信用跟踪评级等级为 A+；债项评级为 A+，评级展望稳定。

## 3、未来年度还债的现金安排

公司报告期内业务保持稳定的发展态势，未来现金流量良好，公司具备较强的偿债能力和抗风险能力，以保证偿付可转债本息的资金需要。

**五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**□适用 不适用**六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标**

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.87	1.61	16.15%
资产负债率	62.69%	57.71%	4.98%
速动比率	1.79	1.57	14.01%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	4,786.77	4,791.69	-0.10%
EBITDA 全部债务比	9.00%	28.00%	-19.00%
利息保障倍数	10.95	8.87	23.45%
现金利息保障倍数	-26.73	-19.86	-34.59%
EBITDA 利息保障倍数	11.26	9.05	24.42%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：金埔园林股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	651,426,298.01	245,760,379.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,750,000.00	4,750,000.00
应收账款	1,096,737,841.53	1,076,300,684.02
应收款项融资		
预付款项	781,168.29	13,782,447.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,622,850.56	25,929,522.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	131,362,226.59	63,273,241.00
合同资产	1,114,840,441.85	1,004,496,827.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	9,759,524.27	13,318,209.53
其他流动资产	7,479,973.71	4,280,980.42
流动资产合计	3,027,760,324.81	2,451,892,291.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		1,084,455.10
长期股权投资	23,898,995.92	20,616,886.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,915,225.25	5,092,733.97
固定资产	23,505,027.72	24,073,488.47
在建工程	4,127,706.26	2,414,224.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	903,991.57	1,941,475.69
无形资产	1,786,424.53	1,797,797.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,024,162.55	1,776,066.33
递延所得税资产	91,938,761.71	93,117,314.05
其他非流动资产	112,101,066.11	39,710,789.67
非流动资产合计	265,201,361.62	191,625,231.49
资产总计	3,292,961,686.43	2,643,517,523.09
流动负债：		
短期借款	401,448,392.87	246,767,402.79
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	81,314,544.06	74,012,934.20
应付账款	910,827,050.19	937,968,452.10
预收款项		
合同负债	21,330,520.93	42,944,583.41
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,897,142.79	20,919,040.43
应交税费	118,339,838.63	122,154,971.39
其他应付款	4,791,186.96	1,990,045.06
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	4,755,252.77	5,930,913.44
其他流动负债	67,331,941.10	66,665,763.87
流动负债合计	1,617,035,870.30	1,519,354,106.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,007,077.78	6,011,678.33
应付债券	443,054,912.87	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	19,000.00	80,575.00
递延收益		
递延所得税负债	173,257.35	86,758.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	447,254,248.00	6,179,011.38
负债合计	2,064,290,118.30	1,525,533,118.07
所有者权益：		
股本	158,400,000.00	105,600,000.00
其他权益工具	69,785,653.17	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	432,318,718.31	485,118,718.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	118,616.76	118,616.76
盈余公积	47,196,211.48	47,196,211.48
一般风险准备		
未分配利润	500,002,359.30	465,258,368.87
归属于母公司所有者权益合计	1,207,821,559.02	1,103,291,915.42
少数股东权益	20,850,009.11	14,692,489.60
所有者权益合计	1,228,671,568.13	1,117,984,405.02
负债和所有者权益总计	3,292,961,686.43	2,643,517,523.09

法定代表人：王宜森      主管会计工作负责人：金宇西      会计机构负责人：金宇西

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	621,463,951.82	174,162,087.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,750,000.00	4,750,000.00
应收账款	1,021,203,822.19	1,041,160,666.82
应收款项融资		



预付款项	8,460,667.38	451,761.45
其他应收款	27,827,930.70	37,496,413.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	90,236,597.39	54,240,770.60
合同资产	953,790,668.33	889,222,077.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	9,759,524.27	13,318,209.53
其他流动资产		441,802.02
流动资产合计	2,737,493,162.08	2,215,243,788.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		1,084,455.10
长期股权投资	151,398,995.92	127,116,886.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,915,225.25	5,092,733.97
固定资产	21,720,235.91	22,565,101.10
在建工程	3,818,791.70	2,414,224.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	780,570.84	1,753,661.52
无形资产	1,786,424.53	1,797,797.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,001,171.49	1,117,058.47
递延所得税资产	87,138,362.32	88,991,527.66
其他非流动资产	74,235,045.36	188,679.25
非流动资产合计	346,794,823.32	252,122,125.28
资产总计	3,084,287,985.40	2,467,365,913.80
流动负债：		
短期借款	305,232,380.61	181,730,497.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	127,874,544.06	109,012,934.20
应付账款	770,674,499.52	789,849,652.61
预收款项		
合同负债	21,005,787.84	35,015,908.10
应付职工薪酬	5,911,910.26	19,227,523.78
应交税费	95,779,839.70	96,099,364.97
其他应付款	122,168,031.16	116,926,196.23

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	613,404.35	1,790,995.77
其他流动负债	60,694,019.02	64,612,870.23
流动负债合计	1,509,954,416.52	1,414,265,943.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	443,054,912.87	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	19,000.00	80,575.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	443,073,912.87	80,575.00
负债合计	1,953,028,329.39	1,414,346,518.11
所有者权益：		
股本	158,400,000.00	105,600,000.00
其他权益工具	69,785,653.17	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	426,217,792.25	479,017,792.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	118,616.76	118,616.76
盈余公积	47,196,211.48	47,196,211.48
未分配利润	429,541,382.35	421,086,775.20
所有者权益合计	1,131,259,656.01	1,053,019,395.69
负债和所有者权益总计	3,084,287,985.40	2,467,365,913.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	432,994,088.11	434,422,815.05
其中：营业收入	432,994,088.11	434,422,815.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	369,391,324.17	358,724,165.19
其中：营业成本	303,205,225.60	288,271,355.54
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,161,681.20	3,047,821.85
销售费用		
管理费用	39,308,188.88	40,062,185.35
研发费用	18,469,548.06	20,416,652.73
财务费用	6,246,680.43	6,926,149.72
其中：利息费用	7,085,938.21	8,470,322.80
利息收入	474,841.91	503,716.38
加：其他收益	1,184,761.80	626,449.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-347,911.30	2,768,651.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,297,788.31	-12,949,696.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-795,260.54	517,421.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,525.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,942,142.21	66,667,001.40
加：营业外收入	4.76	0.91
减：营业外支出	3,438,464.54	18,641.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,503,682.43	66,648,361.07
减：所得税费用	19,042,172.49	17,147,385.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,461,509.94	49,500,975.26
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,461,509.94	49,500,975.26
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	45,303,990.43	48,426,856.64

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,157,519.51	1,074,118.62
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. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	51,461,509.94	49,500,975.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,303,990.43	48,426,856.64
归属于少数股东的综合收益总额	6,157,519.51	1,074,118.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.46
（二）稀释每股收益	0.29	0.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王宜森    主管会计工作负责人：金宇西    会计机构负责人：金宇西

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	329,304,720.95	356,031,512.07
减：营业成本	250,757,913.17	250,382,097.02
税金及附加	1,471,898.76	2,352,474.24
销售费用		
管理费用	32,202,834.22	34,896,864.18
研发费用	18,469,548.06	20,475,041.79
财务费用	4,929,700.84	6,584,708.90
其中：利息费用	5,352,006.52	7,643,543.14
利息收入	415,675.38	465,105.19
加：其他收益	1,154,710.78	597,473.76

投资收益（损失以“-”号填列）	-347,911.30	823,948.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,982,452.13	-15,318,337.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-649,737.32	517,421.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,525.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,612,340.19	27,966,358.69
加：营业外收入	1.70	0.91
减：营业外支出	3,438,425.00	15,502.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,173,916.89	27,950,856.82
减：所得税费用	8,159,309.74	7,273,490.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,014,607.15	20,677,366.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,014,607.15	20,677,366.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	19,014,607.15	20,677,366.63

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	244,498,387.11	327,429,464.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		47,899.53
收到其他与经营活动有关的现金	27,132,688.37	16,384,943.83
经营活动现金流入小计	271,631,075.48	343,862,307.39
购买商品、接受劳务支付的现金	367,889,386.29	399,357,572.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,715,259.69	54,067,346.68
支付的各项税费	40,068,944.07	47,552,573.33
支付其他与经营活动有关的现金	35,844,405.39	55,763,540.57
经营活动现金流出小计	502,517,995.44	556,741,032.71
经营活动产生的现金流量净额	-230,886,919.96	-212,878,725.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	14,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		175,734,183.33
投资活动现金流入小计	14,000.00	175,734,183.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,579,491.23	8,634,091.71
投资支付的现金	3,155,900.00	19,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,735,391.23	78,234,091.71
投资活动产生的现金流量净额	-4,721,391.23	97,500,091.62

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	515,094,339.62	4,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,200,000.00
取得借款收到的现金	324,316,290.20	188,148,625.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,388.89	
筹资活动现金流入小计	839,422,018.71	192,348,625.00
偿还债务支付的现金	178,500,000.00	141,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,517,300.80	7,618,359.50
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	1,592,159.89	20,309,463.21
筹资活动现金流出小计	196,609,460.69	168,927,822.71
筹资活动产生的现金流量净额	642,812,558.02	23,420,802.29
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	407,204,246.83	-91,957,831.41
加：期初现金及现金等价物余额	238,389,074.76	203,527,731.59
六、期末现金及现金等价物余额	645,593,321.59	111,569,900.18

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	222,087,279.15	315,075,195.93
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	461,337,574.25	70,055,293.19
经营活动现金流入小计	683,424,853.40	385,130,489.12
购买商品、接受劳务支付的现金	327,236,673.12	433,526,315.07
支付给职工以及为职工支付的现金	51,661,527.67	49,283,858.29
支付的各项税费	21,252,180.12	44,228,208.23
支付其他与经营活动有关的现金	415,819,884.29	46,563,258.01
经营活动现金流出小计	815,970,265.20	573,601,639.60
经营活动产生的现金流量净额	-132,545,411.80	-188,471,150.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	14,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		175,734,183.33
投资活动现金流入小计	14,000.00	175,734,183.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	851,455.00	8,101,486.21
投资支付的现金	24,155,900.00	25,400,000.00
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		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	25,007,355.00	83,501,486.21
投资活动产生的现金流量净额	-24,993,355.00	92,232,697.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	515,094,339.62	
取得借款收到的现金	229,900,000.00	176,148,625.00

收到其他与筹资活动有关的现金	11,388.89	
筹资活动现金流入小计	745,005,728.51	176,148,625.00
偿还债务支付的现金	121,500,000.00	119,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,534,608.60	6,531,526.74
支付其他与筹资活动有关的现金	1,592,159.89	20,309,463.21
筹资活动现金流出小计	138,626,768.49	145,840,989.95
筹资活动产生的现金流量净额	606,378,960.02	30,307,635.05
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	448,840,193.22	-65,930,818.31
加：期初现金及现金等价物余额	166,791,197.02	138,450,565.52
六、期末现金及现金等价物余额	615,631,390.24	72,519,747.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	105,600,000.00				485,118,718.31			118,616.76	47,196,211.48		465,258,368.87		1,103,291,915.42	14,692,489.60	1,117,984,405.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	105,600,000.00				485,118,718.31			118,616.76	47,196,211.48		465,258,368.87		1,103,291,915.42	14,692,489.60	1,117,984,405.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,800,000.00			69,785,653.17	-52,800,000.00						34,743,990.43		104,529,643.60	6,157,519.51	110,687,163.11
（一）综合收益总额											45,303,990.4		45,303,990.4	6,157,519.51	51,461,509.9



											3		3		4	
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配											-		-		-	
											10,560,000.00		10,560,000.00		10,560,000.00	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-		-	
											10,560,000.00		10,560,000.00		10,560,000.00	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转	52,800,000.00															
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,800,000.00															
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他				69,785,653.17								69,785,653.17		69,785,653.17	
四、本期期末余额	158,400,000.00			69,785,653.17	432,318.31			118,616.76	47,196,211.48		500,002,359.30	1,207,821,559.02	20,850,009.11	1,228,671,568.13	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	105,600,000.00				485,118,731.31			125,521.76	43,679,762.56		404,137,200.74		1,038,661,203.77	6,521,437.43	1,045,182,640.80	
加：会计政策变更													0.00			
前期差错更正													0.00			
同一控制下企业合并													0.00			
其他													0.00			
二、本年期初余额	105,600,000.00				485,118,731.31			125,521.76	43,679,762.56		404,137,200.74		1,038,661,203.77	6,521,437.43	1,045,182,640.80	
三、本期增								-			37,		37,	5,2	43,	

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)								6,9 05. 00			866 ,85 6.6 4		859 ,95 1.6 4	74, 118 .62	134 ,07 0.2 6
(一) 综合 收益总额											48, 426 ,85 6.6 4		48, 426 ,85 6.6 4	1,0 74, 118 .62	49, 500 ,97 5.2 6
(二) 所有 者投入和减 少资本														4,2 00, 000 .00	4,2 00, 000 .00
1. 所有者 投入的普通 股														4,2 00, 000 .00	4,2 00, 000 .00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 10, 560 ,00 0.0 0		- 10, 560 ,00 0.0 0		- 10, 560 ,00 0.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 10, 560 ,00 0.0 0		- 10, 560 ,00 0.0 0		- 10, 560 ,00 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	105,600.00			485,118.31			118,616.76	43,679.76		442,040.57		1,076,521.15	11,795.55	1,088,316.71	1,088,316.71

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	105,600.00				479,017.79			118,616.76	47,196.21	421,086.77				1,053,019.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	105,600.00				479,017.79			118,616.76	47,196.21	421,086.77				1,053,019.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,800.00			69,785.65	52,800.00					8,454.60				78,240.26

(一) 综合收益总额										19,014,607.15		19,014,607.15
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										10,560,000.00		10,560,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										10,560,000.00		10,560,000.00
(四) 所有者权益内部结转	52,800,000.00									-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,800,000.00									-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										52,800,000.00		52,800,000.00
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他				69,785,653.17								69,785,653.17
四、本期期末余额	158,400,000.00			69,785,653.17	426,217,792.25			118,616.76	47,196,211.48	429,541,382.35		1,131,259,656.01

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	105,600,000.00				479,017,792.25			125,521.76	43,679,762.56	399,998,734.96		1,028,421,811.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,600,000.00				479,017,792.25			125,521.76	43,679,762.56	399,998,734.96		1,028,421,811.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-6,905.00		10,117,366.63		10,110,461.63
（一）综合收益总额										20,677,366.63		20,677,366.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润										-		-

分配										10,560,000.00		10,560,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,560,000.00		-10,560,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备										-6,905.00		-6,905.00
1. 本期提取										126,430.85		126,430.85
2. 本期使用										133,335.85		133,335.85
（六）其他												
四、本期期末余额	105,600,000.00				479,017.79				118,616.76	43,679,762.56	410,116.10	1,038,532,273.16

### 三、公司基本情况

金埔园林股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或者“金埔园林”)系由南京金埔园林建设发展有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2011年11月3日取得南京市工商行政管理局核发的320192000005481号《企业法人营业执照》。2016年4月12日,公司在南京市工商行政管理局办理“三证合一”登记,并取得统一社会信用代码为91320100249798476X的《营业执照》。2021年8月19日,经中国证券监督管理委员会《关于同意金埔园林股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]2742号)同意注册,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,640.00万股,每股面值人

民币 1 元，发行后总股本为 105,600,000.00 股。截止期末，公司总股本为 158,400,000.00 股，有限售条件的流通股份 A 股 50,426,361.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 107,973,639.00 股。公司股票于 2021 年 11 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司注册地：南京市江宁区东山街道润麒路 70 号。法定代表人：王宜森。

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；董事会下设发展战略委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会三个专门委员会和董事会办公室。公司下设研究院、成本核算中心、苗木事业部、审计部、工程管理中心、市场中心、证券法务部、人力资源中心、总裁办和财务中心等主要职能部门。

本公司属园林绿化行业。经营范围为：许可项目：建设工程设计；文物保护工程施工；文物保护工程设计；路基路面养护作业；公路管理与养护；住宅室内装饰装修；建设工程施工（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：园林绿化工程施工；土石方工程施工；市政设施管理；环境卫生公共设施安装服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程造价咨询业务；土壤污染治理与修复服务；城乡市容管理；土地整治服务；工程和技术研究和试验发展；普通机械设备安装服务；专业设计服务；平面设计；规划设计管理；花卉种植；树木种植经营；园艺产品种植；林业产品销售；园艺产品销售；建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售；生态环境材料销售；建筑装饰材料销售；建筑工程用机械销售；森林公园管理；智能农业管理；城市绿化管理；名胜风景区管理；农业园艺服务；工程管理服务；信息技术咨询服务；文物文化遗址保护服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；水污染防治服务；软件开发；新材料技术研发；资源再生利用技术研发；物联网技术研发；科技推广和应用服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。主要提供市政园林绿化工程施工、工程项目设计咨询类服务等。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 25 日经公司第四届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司 2023 半年度纳入合并范围的子公司共 11 家，详见本报告第十节九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 0 家，无注销和转让，详见本报告第十节八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、持续经营

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。



## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、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。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于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。

### 4、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。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

## 6、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。

### 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

除合营方对持有合营企业投资应当采用权益法核算以外，其他合营安排中的合营方应当确认自身所承担的以及按比例享有或承担的合营安排中按照合同、协议等的规定归属于本企业的资产、负债、收入及费用。该处理方法一定程度上类似于比例合并，但与比例合并又存在差异。具体如下：合营方应当确认其与其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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

不适用

## 10、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，按照本本报告第十节五(39)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报告第十节五(10)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按照本报告第十节五(10)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报告第十节五(39)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报告第十节五(10)。

### 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、租赁应收款以及本报告第十节五(10)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。

## 11、应收票据

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
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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



### 13、应收款项融资

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

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

### 15、存货

1. 存货主要包括工程施工、消耗性生物资产、劳务成本、原材料等。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)外购存货原材料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) 2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019 年 1 月 1 日起，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

低值易耗品按照使用一次转销法进行摊销。

包装物按照使用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。

## 16、合同资产

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。

本公司按照本报告第十节五(10)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，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合作资产

## 17、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及合同履约成本。

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。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。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

在资产负债表日,本公司按单项长期应收款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长期应收款的信用损失。当单项长期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长期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
未逾期长期应收款	未逾期、风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	出现逾期、风险较高的长期应收款,与“应收账款”组合划分相同

## 22、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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

#### 1. 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。

#### 2. 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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

## 26、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。

## 27、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

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。



(1) 消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(2) 资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### (3) 消耗性生物资产郁闭度的确定

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径(植株主干离地 130CM 处的直径)的计量为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

1) 园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定的生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。

2) 在确定苗木大田种植株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

乔木类：株行距约 350CM\*350CM，冠径约 320CM，胸径 8CM 时，郁闭度

$$3.14*160*160/(350*350)=0.656;$$

灌木类：株行距约 100CM\*100CM，冠径约 90CM，其中花灌木类地径(植株主干离地面 30CM 处)5CM 时，郁闭度  $3.14*45*45/(100*100)=0.636;$

棕榈科类：株行距约 350CM\*350CM，冠径约 300CM 时，郁闭度  $3.14*150*150/(350*350)=0.576。$

## 28、油气资产

不适用

## 29、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。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 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)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件	预计受益期限	3-5

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。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

### 31、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报告第十节五（10）；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。

### 32、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。

### 33、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。

### 34、职工薪酬

#### （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。

### （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。

## 35、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。

## 36、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。

### 37、股份支付

不适用

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### 一、可转换公司债券的定义

可转换债券是债券持有人可按照发行时约定的价格将债券转换成公司的普通股票的债券。如果债券持有人不想转换，则可以继续持有债券，直到偿还期满时收取本金和利息，或者在流通市场出售变现。如果持有人看好发债公司股票增值潜力，在宽限期之后可以行使转换权，按照预定转换价格将债券转换成股票，发债公司不得拒绝。该债券利率一般低于普通公司的债券利率，企业发行可转换债券可以降低筹资成本。可转换债券持有人还享有在一定条件下将债券回售给发行人的权利，发行人在一定条件下拥有强制赎回债券的权利。

#### 二、会计处理方法

1. 本次向不特定对象发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为其他权益工具。

2. 在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

3. 可转换公司债券发生的交易费用，应当在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

#### 1. 收入的总确认原则

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。

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

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已履约的工程量/预计总工程量确定。履约义务中已履行部分相关的支出计入当期损益。

本公司向客户提供设计劳务，因在本公司履约时不满足相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入的条件，故在履约义务完成时确认收入，履约义务中已履行的相关支出计入当期损益。

## 40、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。

#### 41、递延所得税资产/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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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。

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、清偿负债同时进行时，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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本报告第十节五(10)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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. 金融工具的减值

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

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。

## 10. 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报告第十节十一“公允价值”披露。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

不适用

## 六、税项

### 1、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%、5%、6%、9%、13%等税率计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

### 2、税收优惠

#### 1. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》(财税[1995]第 52 号)，直接从事植物的种植、收割的单位和个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。本公司下属子公司江西金埔生态科技发展有限公司销售自产农产品按上述条例免征增值税。

#### 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，本公司下属子公司安徽金埔农林生态科技有限公司、江西金埔

生态科技发展有限公司、宿迁莱埔数字新材料有限公司和云南金元埔江生态建设工程有限公司的附加税减半征收。

### 3. 企业所得税

(1) 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，本公司下属子公司江西金埔生态科技发展有限公司从事农、林、牧、渔业项目的所得免企业所得税。

(2) 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2023年第6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，本公司下属子公司珠海金埔园林有限公司、安徽金埔农林生态科技有限公司、宿迁莱埔数字新材料有限公司、云南金元埔江生态建设工程有限公司2023年半年度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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,800.42	35,016.60
银行存款	648,158,497.59	240,621,143.81
其他货币资金	3,250,000.00	5,104,219.02
合计	651,426,298.01	245,760,379.43
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,832,976.42	7,371,304.67

其他说明

截至2023年6月30日货币资金受限使用如下：农民工工资预储金户2,312,166.79元、共管账户270,394.79元、贷款专用户414.84元、银行承兑汇票保证金3,250,000元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

不适用

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	5,000,000.00	5,000,000.00
减：坏账准备	-250,000.00	-250,000.00
合计	4,750,000.00	4,750,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00
其中：										
合计	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	5,000,000.00	250,000.00	5.00%
合计	5,000,000.00	250,000.00	

确定该组合依据的说明：

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
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

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。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250,000.00
合计	250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,109,326.96	0.45%	6,109,326.96	100.00%	0.00	2,514,279.86	0.19%	2,514,279.86	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,356,539,684.45	99.55%	259,801,842.92	19.15%	1,096,737,841.53	1,352,511,683.03	99.81%	276,210,999.01	20.42%	1,076,300,684.02
其中：										
合计	1,362,649,011.41	100.00%	265,911,169.88	19.51%	1,096,737,841.53	1,355,025,962.89	100.00%	278,725,278.87	20.57%	1,076,300,684.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
营口双瑞房地产开发有限公司	470,727.06	470,727.06	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
南京证大大拇指商业发展有限公司	3,595,047.10	3,595,047.10	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
南京鼎通园区建设发展有限公司	131,225.00	131,225.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
南京空港会展投资管理有限公司	29,645.00	29,645.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
来安鼎兴园区建设发展有限公司	916,132.00	916,132.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
和县鼎兴园区建设发展有限公司	115,360.00	115,360.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
马鞍山鼎兴园区建设发展有限公司	2,190.80	2,190.80	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
上海海炫世界文化投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
中海怡高建设集团股份有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
重庆长美生态园林绿化有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
合计	6,109,326.96	6,109,326.96		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,356,539,684.45	259,801,842.90	19.15%
合计	1,356,539,684.45	259,801,842.90	

确定该组合依据的说明：

该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

在资产负债日，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。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	561,811,099.87
1 至 2 年	322,343,112.83
2 至 3 年	224,250,295.85
3 年以上	254,244,502.86
3 至 4 年	188,009,708.89
4 至 5 年	36,584,530.88
5 年以上	29,650,263.09
合计	1,362,649,011.41

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,514,279.86	3,595,047.10				6,109,326.96
按组合计提坏账准备	276,210,999.01	-14,321,972.01		2,087,184.08		259,801,842.92
合计	278,725,278.87	-10,726,924.91		2,087,184.08		265,911,169.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,087,184.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽天和房地产开发有限公司	工程款	2,087,184.08	无法收回	经治理层审批	否
合计		2,087,184.08			

应收账款核销说明：

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香格里拉市住房和城乡建设局	100,564,447.59	7.38%	21,204,834.79
渭南市临渭区创新创业基地投资开发有限责任公司	89,425,515.27	6.56%	4,509,188.49
江苏大伊山投资发展有限公司	85,762,081.54	6.29%	11,925,310.01
中国十七冶集团有限公司	73,026,803.55	5.36%	36,513,401.78
泗县城市建设投资有限公司	57,493,520.79	4.22%	12,603,614.50
合计	406,272,368.74	29.81%	

## (5) 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
苏州华恒商用置业有限公司	不附追索权的保理出售	3,427,884.43	-192,660.89
杭州铎安置业有限公司	不附追索权的保理出售	3,174,938.55	-165,504.39
无锡铎博置业有限公司	不附追索权的保理出售	640,368.00	-38,955.72

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	516,298.76	66.09%	13,625,677.58	98.86%
1至2年	108,100.10	13.84%	125,329.43	0.91%
2至3年	37,268.00	4.77%		
3年以上	119,501.43	15.30%	31,440.00	0.23%
合计	781,168.29		13,782,447.01	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
盛世新山水(北京)园林工程有限公司	114,200.00	1年以内	14.62	合同预付款
常州顶大苗木合作社	108,100.10	1-2年	13.84	合同预付款
江苏永信建筑劳务有限公司	76,645.50	2-3年	9.81	合同预付款
邵杨	75,333.33	1-2年	9.64	合同预付款
河北雄安傲倨工程管理有限公司	51,313.48	1年以内	6.57	合同预付款
小计	425,592.41		54.48	

其他说明:

## 8、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,622,850.56	25,929,522.57
合计	10,622,850.56	25,929,522.57

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位:元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位:元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位:元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	307,677.50	307,677.50
保证金及押金	18,365,780.10	31,312,180.10
备用金及特定款项	419,768.25	495,770.20
其他	1,738,961.62	1,321,703.09
减：坏账准备	-10,209,336.91	-7,507,808.32
合计	10,622,850.56	25,929,522.57

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		7,035,355.91	472,452.41	7,507,808.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		2,656,528.59	45,000.00	2,701,528.59
2023 年 6 月 30 日余额		9,691,884.50	517,452.41	10,209,336.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,462,789.62
1 至 2 年	634,560.00
2 至 3 年	6,088,160.91
3 年以上	9,646,676.94
3 至 4 年	2,608,788.34
4 至 5 年	6,423,123.65
5 年以上	614,764.95
合计	20,832,187.47

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	472,452.41	45,000.00				517,452.41
按组合计提坏账准备	7,035,355.91	2,656,528.59				9,691,884.50
合计	7,507,808.32	2,701,528.59				10,209,336.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
钦州皇马资产经营集团有限公司	保证金及押金	6,000,000.00	4-5 年	28.80%	6,000,000.00
泗县城市建设投资有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	2-3 年	24.00%	1,000,000.00
香格里拉市纳帕海流域综合保护治理项目推进指挥部	保证金及押金	1,490,000.00	1 年以内	7.15%	74,500.00
宿迁市公共资源交易中心	保证金及押金	1,099,400.00	1 年以内	5.28%	54,970.00
中国水利水电第七工程局有限公司引江济巢段菜巢线 C003-1 标项目部	保证金及押金	1,000,000.00	3-4 年	4.80%	500,000.00
合计		14,589,400.00		70.03%	7,629,470.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同	账面价值

		履约成本减值准备			履约成本减值准备	
原材料	2,000.00		2,000.00	2,000.00		2,000.00
库存商品	2,815,411.67		2,815,411.67	19,320.00		19,320.00
消耗性生物资产	33,971,018.07		33,971,018.07	2,430,938.71		2,430,938.71
合同履约成本	94,573,796.85		94,573,796.85	60,820,982.29		60,820,982.29
合计	131,362,226.59		131,362,226.59	63,273,241.00		63,273,241.00

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

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) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	金额	说明
合同履约成本本期摊销	303,042,499.12	-

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP 项目运营期末 结算资产	3,838,430.95		3,838,430.95	4,029,643.91		4,029,643.91
工程建造形成的已 完工未结算资产	1,123,881,805.27	12,879,794.37	1,111,002,010.90	1,012,551,717.54	12,084,533.83	1,000,467,183.71
合计	1,127,720,236.22	12,879,794.37	1,114,840,441.85	1,016,581,361.45	12,084,533.83	1,004,496,827.62

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
工程建造形成的已完工未结算资产	795,260.54	按照预期信用损失计提减值准备
合计	795,260.54	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	9,759,524.27	13,318,209.53
合计	9,759,524.27	13,318,209.53

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	199,779.93	211,480.38
增值税待认证进项税额	18,976.30	79,505.72
预缴企业所得税		0.01
待取得抵扣凭证的进项税额	6,395,813.08	3,226,541.30
预付租赁款		155,151.16
待摊费用	865,404.40	496,633.45
其他		111,668.40
合计	7,479,973.71	4,280,980.42

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 融资建设工程	10,794,803.79	1,035,279.52	9,759,524.27	17,865,088.36	3,462,423.73	14,402,664.63	
减：一年内到期部分的账面价值	-10,794,803.79	-1,035,279.52	-9,759,524.27	-16,780,633.26	-3,462,423.73	-13,318,209.53	
合计	0.00	0.00		1,084,455.10	0.00	1,084,455.10	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		3,462,423.73		3,462,423.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-1,648,009.05		-1,648,009.05
本期转回		-624,382.94		-624,382.94



其他变动		-154,752.22		-154,752.22
2023年6月30日余额		1,035,279.52		1,035,279.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏和埔生态建设有限公司对联营企业投资	20,616,886.22			39,287.29							20,656,173.51	
香格里拉市绿美市政环境建设有限责任公司	0.00	1,000,000.00		-3,453.24							996,546.76	
南京公用金埔数字城乡建设有限公司	0.00	2,155,900.00		90,375.65							2,246,275.65	
小计	20,616,886.22	3,155,900.00		126,209.70							23,898,995.92	
合计	20,616,886.22	3,155,900.00		126,209.70							23,898,995.92	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,277,465.10			10,277,465.10
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,277,465.10			10,277,465.10
二、累计折旧和累计 摊销				
1. 期初余额	5,184,731.13			5,184,731.13
2. 本期增加金额	177,508.72			177,508.72
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,362,239.85			5,362,239.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,915,225.25			4,915,225.25
2. 期初账面价值	5,092,733.97			5,092,733.97

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☑不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,505,027.72	24,073,488.47
合计	23,505,027.72	24,073,488.47

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	25,836,179.73	1,393,033.73	6,845,766.80	13,802,040.92	47,877,021.18
2. 本期增加金额					
(1) 购置		113,372.00	904,829.07		1,018,201.07
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	25,836,179.73	1,506,405.73	7,750,595.87	13,802,040.92	48,895,222.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,552,739.76	1,123,326.49	4,890,370.85	9,237,095.61	23,803,532.71
2. 本期增加金额					
(1) 计提	433,127.96	52,940.57	453,710.08	646,883.21	1,586,661.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,985,867.72	1,176,267.06	5,344,080.93	9,883,978.82	25,390,194.53
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	16,850,312.01	330,138.67	2,406,514.94	3,918,062.10	23,505,027.72
2. 期初账面价值	17,283,439.97	269,707.24	1,955,395.95	4,564,945.31	24,073,488.47

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,127,706.26	2,414,224.11
合计	4,127,706.26	2,414,224.11

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金埔园林工程配套技术中心项目	3,818,791.70		3,818,791.70	2,414,224.11		2,414,224.11
景观文创学农基地展示项目	308,914.56		308,914.56	0.00		0.00
合计	4,127,706.26		4,127,706.26	2,414,224.11		2,414,224.11

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金埔园林工程配套技术中心	4,446,909.36	2,414,224.11	1,404,567.59			3,818,791.70	85.75%	85.75%	0.00	0.00	0.00%	募股资金

项目												
景观 文创 学农 基地 展示 项目	1,017,900.00	0.00	308,914.56			308,914.56	30.35%	30.35%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	5,464,809.36	2,414,224.11	1,713,482.15			4,127,706.26			0.00	0.00	0.00%	

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	南京市建邺区奥体大街 68 号国际研发总部园 4A 栋 16 层	广州市荔湾区花地大道中 68 号荔胜广场南塔自编 2704 单元	宿迁市宿豫区洪泽湖东路 19 号电商产业园区通远大厦 A 座 1 楼	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,617,643.38	632,849.78	386,360.60	5,636,853.76
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,617,643.38	632,849.78	386,360.60	5,636,853.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,259,512.97	237,318.67	198,546.43	3,695,378.07
2. 本期增加金额				
(1) 计提	814,878.24	158,212.44	64,393.44	1,037,484.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	4,074,391.21	395,531.11	262,939.87	4,732,862.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	543,252.17	237,318.67	123,420.73	903,991.57
2. 期初账面价值	1,358,130.41	395,531.11	187,814.17	1,941,475.69

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,869,918.00			2,612,203.93	4,482,121.93
2. 本期增加金额					
(1) 购置				130,856.07	130,856.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,869,918.00			2,743,060.00	4,612,978.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	567,208.46			2,117,115.59	2,684,324.05
2. 本期增加金额					
(1) 计提	18,699.18			123,530.24	142,229.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	585,907.64			2,240,645.83	2,826,553.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,284,010.36			502,414.17	1,786,424.53
2. 期初账面价值	1,302,709.54			495,088.34	1,797,797.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁	468,590.37		43,291.20		425,299.17

装修费	1,307,475.96	566,622.80	275,235.38		1,598,863.38
合计	1,776,066.33	566,622.80	318,526.58		2,024,162.55

其他说明

**30、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,879,794.37	3,219,948.59	12,084,533.83	3,021,133.46
内部交易未实现利润	296,978.33	74,244.58	105,780.16	26,445.03
坏账准备	277,209,628.44	69,302,407.11	289,062,264.91	72,265,566.23
使用权资产折旧计提与租赁负债利息费用	47,601.14	11,900.29	79,411.01	19,852.75
预提费用	77,302,044.57	19,325,511.14	71,056,691.26	17,764,172.83
预计负债	19,000.00	4,750.00	80,575.00	20,143.75
合计	367,755,046.85	91,938,761.71	372,469,256.17	93,117,314.05

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
待摊费用	693,029.39	173,257.35	347,032.20	86,758.05
合计	693,029.39	173,257.35	347,032.20	86,758.05

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		91,938,761.71		93,117,314.05
递延所得税负债		173,257.35		86,758.05

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	196,157.95	1,121,830.82
可抵扣亏损	2,874,820.28	952,468.01
合计	3,070,978.23	2,074,298.83

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	357,760.56	723,673.48	
2027	228,794.53	228,794.53	
2028	2,288,265.19		
合计	2,874,820.28	952,468.01	

其他说明

**31、其他非流动资产**

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设期 PPP 项目	23,658,356.86		23,658,356.86	23,658,356.86		23,658,356.86
PPP 项目运营期未结算资产	14,207,663.89		14,207,663.89	15,863,753.56		15,863,753.56
待处置抵债房产	73,747,026.48		73,747,026.48	0.00		0.00
预付长期资产购置款	488,018.88		488,018.88	188,679.25		188,679.25
合计	112,101,066.11		112,101,066.11	39,710,789.67		39,710,789.67

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	
保证借款	264,000,000.00	119,500,000.00
信用借款		27,000,000.00
质押、保证借款	117,000,000.00	100,000,000.00
未到期应付利息	448,392.87	267,402.79
合计	401,448,392.87	246,767,402.79

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,940,207.08	64,725,330.40
银行承兑汇票	72,374,336.98	9,287,603.80
合计	81,314,544.06	74,012,934.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	524,413,971.22	525,750,643.99
1-2 年	182,718,558.74	263,321,632.99
2-3 年	100,245,579.56	79,327,459.29
3 年以上	103,448,940.67	69,568,715.83
合计	910,827,050.19	937,968,452.10

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏银泽建设工程有限公司	9,191,229.51	未到结算期
渭南瑞岩通土石方工程有限公司	6,160,236.57	未到结算期
山东景臻园林发展集团有限公司	5,310,679.61	未到结算期
丹阳市刘林苗木专业合作社	4,506,026.45	未到结算期
合计	25,168,172.14	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	21,330,520.93	42,944,583.41
合计	21,330,520.93	42,944,583.41

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,919,040.43	39,765,837.14	53,788,416.15	6,896,461.42
二、离职后福利-设定提存计划		4,999,913.03	4,999,231.66	681.37
合计	20,919,040.43	44,765,750.17	58,787,647.81	6,897,142.79

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,545,034.85	32,748,896.66	46,477,426.44	6,816,505.07
2、职工福利费	30,250.00	1,915,987.75	1,883,237.75	63,000.00
3、社会保险费	1,380.00	2,714,136.83	2,714,110.63	1,406.20
其中：医疗保险费	1,380.00	2,178,387.60	2,178,387.60	1,380.00
工伤保险费		327,170.28	327,144.08	26.20
生育保险费		208,578.95	208,578.95	
4、住房公积金	340,758.00	2,376,172.28	2,702,864.28	14,066.00
5、工会经费和职工教育经费	1,617.58	10,643.62	10,777.05	1,484.15
合计	20,919,040.43	39,765,837.14	53,788,416.15	6,896,461.42

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,842,448.28	4,841,795.12	653.16
2、失业保险费		157,464.75	157,436.54	28.21
合计		4,999,913.03	4,999,231.66	681.37

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	83,527,189.30	72,102,737.79
企业所得税	17,480,069.90	34,116,361.24
城市维护建设税	9,596,202.45	8,843,500.38
教育费附加	4,685,243.77	4,072,950.74
地方教育附加	2,739,579.57	2,715,883.02
代扣代缴个人所得税	134,930.13	169,881.19
印花税	89,796.70	48,890.99
房产税	68,432.41	66,102.78
土地增值税	18,394.40	18,663.26
合计	118,339,838.63	122,154,971.39

其他说明

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,791,186.96	1,990,045.06
合计	4,791,186.96	1,990,045.06

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项	993,258.72	60,984.32
保证金及押金	649,462.36	610,914.67
备用金及特定款项	137,434.64	131,002.91
应付费用款	2,394,680.65	944,716.50
其他	616,350.59	242,426.66
合计	4,791,186.96	1,990,045.06

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,007,077.78	4,007,785.56
一年内到期的租赁负债	748,174.99	1,923,127.88
合计	4,755,252.77	5,930,913.44

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	67,331,941.10	66,665,763.87
合计	67,331,941.10	66,665,763.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	4,000,000.00	6,000,000.00
未到期应付利息	7,077.78	11,678.33
合计	4,007,077.78	6,011,678.33

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	520,000,000.00	0.00
利息调整	-76,945,087.13	0.00
应付利息	0.00	0.00
合计	443,054,912.87	

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
金埔转债	100.00	2023年06月08日	72	520,000,000.00	0.00	520,000,000.00	0.00	-76,945,087.13	0.00	443,054,912.87
合计	--			520,000,000.00	0.00	520,000,000.00	0.00	-76,945,087.13	0.00	443,054,912.87

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据公司 2023 年 6 月 6 日发布的《金埔园林股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券发行公告》，本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日 2023 年 6 月 14 日（T+4 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2023 年 12 月 14 日至 2029 年 6 月 7 日止。本次发行的可转债的初始转股价格为 12.21 元/股。

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	19,000.00	80,575.00	未决诉讼导致的预计赔款
合计	19,000.00	80,575.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,600,000.00			52,800,000.00		52,800,000.00	158,400,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可（2023）742号予以注册，本次发行的可转债简称为“金埔转债”，债券代码为“123198”。本次发行 52,000.00 万元可转债，每张面值为人民币 100 元，共计 520.00 万张，按面值发行。本次向不特定对象发行的可转换公司债券将向发行人在股权登记日（2023 年 6 月 7 日，T-1 日）收市后中国结算深圳分公司登记在册的原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）通过深交所交易系统网上向社会公众投资者发行，认购金额不足 52,000.00 万元的部分由保荐人（主承销商）包销。

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融 工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债	0	0.00	5,200,000	69,785,653.17	0	0.00	5,200,000	69,785,653.17
合计	0		5,200,000	69,785,653.17	0	0.00	5,200,000	69,785,653.17

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

1. 本次向不特定对象发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为其他权益工具。2. 在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。3. 可转换公司债券发生的交易费用，应当在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

其他说明：

可转换公司债券转为普通股

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	485,118,718.31		52,800,000.00	432,318,718.31
合计	485,118,718.31		52,800,000.00	432,318,718.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动为资本公积转增股本

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	118,616.76			118,616.76
合计	118,616.76			118,616.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据财政部、应急管理部 2022 年 11 月 21 日修订的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）及财政部《企业会计准则解释第 3 号》的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,196,211.48			47,196,211.48
合计	47,196,211.48			47,196,211.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	465,258,368.87	404,137,200.74
调整后期初未分配利润	465,258,368.87	404,137,200.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,303,990.43	75,197,617.05
减：提取法定盈余公积	0.00	3,516,448.92
应付普通股股利	10,560,000.00	10,560,000.00
期末未分配利润	500,002,359.30	465,258,368.87



调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,655,992.87	303,042,499.12	434,059,576.95	288,062,637.32
其他业务	338,095.24	162,726.48	363,238.10	208,718.22
合计	432,994,088.11	303,205,225.60	434,422,815.05	288,271,355.54

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部抵消	合计
商品类型	410,158,950.73	19,607,212.95	41,113,452.54	338,095.24	-38,223,623.35	432,994,088.11
其中：						
工程施工	410,158,950.73	0.00	0.00	0.00	-895,570.98	409,263,379.75
景观设计	0.00	19,607,212.95	0.00	0.00	0.00	19,607,212.95
苗木及建材销售	0.00	0.00	41,113,452.54	0.00	-37,328,052.37	3,785,400.17
其他业务	0.00	0.00	0.00	338,095.24	0.00	338,095.24
按经营地区分类						
其中：						
华东地区	145,907,844.48	6,265,218.01	9,969,418.61	338,095.24	-10,864,989.59	151,615,586.75
华南地区	38,257,129.93	9,671,859.09	4,605,934.67	0.00	-820,534.50	51,714,389.19
西南地区	152,248,348.84	1,405,660.38	20,138,514.31	0.00	-20,138,514.31	153,654,009.22
华中地区	60,740,718.58	2,072,264.15	4,860,915.25	0.00	-4,860,915.25	62,812,982.73
华北地区	13,004,908.90	0.00	1,538,669.70	0.00	-1,538,669.70	13,004,908.90
其他地区	0.00	192,211.32	0.00	0.00	0.00	192,211.32
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						

合计						
----	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

### 1. 收入的总确认原则

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。

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

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已履约的工程量/预计总工程量确定。履约义务中已履行部分相关的支出计入当期损益。

本公司向客户提供设计劳务，因在本公司履约时不满足相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入的条件，故在履约义务完成时确认收入，履约义务中已履行的相关支出计入当期损益。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,893,151,929.29 元，其中，445,716,879.89 元预计将于 2023 年度确认收入，809,722,097.78 元预计将于 2024 年度确认收入，637,712,951.63 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	983,508.13	1,559,305.92
教育费附加	515,070.50	735,462.00
房产税	134,461.69	125,304.18
土地使用税	36,910.30	37,504.26
车船使用税	11,918.02	14,651.38
印花税	168,570.16	107,555.76
地方教育附加	304,165.86	468,038.35
水利建设专项基金	7,076.54	0.00
合计	2,161,681.20	3,047,821.85

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	26,768,060.31	27,597,824.64
办公费	4,694,305.20	5,230,190.14
折旧与摊销	2,045,295.02	1,624,431.23
差旅交通车辆费	1,626,170.85	1,346,527.30
业务招待费	1,779,379.71	1,622,197.66
咨询费	747,001.97	1,238,484.69
修理费	346,516.31	102,556.52
租赁保险费	1,255,754.86	959,349.13
其他	45,704.65	340,624.04
合计	39,308,188.88	40,062,185.35

其他说明

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,107,799.52	7,063,977.67
直接投入	7,918,383.22	12,874,039.09
外部技术支持	2,347,361.23	388,349.51
折旧与摊销	34,309.88	3,158.16
其他	61,694.21	87,128.30
合计	18,469,548.06	20,416,652.73

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,085,938.21	8,357,422.80

其中：租赁负债利息费用	29,940.70	72,229.70
减：利息收入	474,841.91	503,049.71
减：财政贴息		
BT 项目融资收益	-681,567.37	-1,380,082.88
融资担保费	160,677.64	271,229.19
手续费支出	156,473.86	68,346.06
合计	6,246,680.43	6,926,149.72

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,052,000.00	578,865.29
收到的扣缴税款手续费	127,761.80	47,389.56
其他	5,000.00	194.17
合计	1,184,761.80	626,449.02

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	140,209.70	2,702,483.34
银行理财产品投资收益	0.00	515,404.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-91,000.00	
处置应收账款融资产生的投资收益	-397,121.00	-449,235.97
合计	-347,911.30	2,768,651.40

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,701,528.59	-2,920,813.38
长期应收款坏账损失	2,272,391.99	172,185.62
应收票据坏账损失	0.00	1,004,572.99
应收账款坏账损失	10,726,924.91	-11,205,641.86
合计	10,297,788.31	-12,949,696.63

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

十二、合同资产减值损失	-795,260.54	517,421.82
合计	-795,260.54	517,421.82

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	0.00	5,525.93
其中：固定资产	0.00	5,525.93

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4.76	0.91	4.76
合计	4.76	0.91	4.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,500,000.00	15,000.00	3,500,000.00
资产报废、毁损损失	0.00	423.57	0.00
水利建设基金	0.00	3,024.58	0.00
其他	39.54	193.09	39.54
预计未决诉讼损失	-61,575.00	0.00	-61,575.00
合计	3,438,464.54	18,641.24	3,438,464.54

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,777,120.85	22,274,214.35
递延所得税费用	1,265,051.64	-5,126,828.54
合计	19,042,172.49	17,147,385.81

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	70,503,682.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,625,920.61
子公司适用不同税率的影响	-278,390.73
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-34,942.28

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,461,231.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-265,044.06
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	533,397.01
所得税费用	19,042,172.49

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的质押用于开具承兑汇票、信用证等的其他货币资金保证金及解冻银行存款	1,538,328.85	401,101.27
收到的利息收入	517,670.48	503,716.38
收到的政府补助	1,063,150.16	629,093.10
收到的劳务、租赁费收入	80,000.00	129,635.00
收到的押金保证金	21,797,220.78	14,008,800.00
收到的其他款项及往来款净额	2,000,890.59	712,598.08
收到的扣缴税款手续费	135,427.51	
合计	27,132,688.37	16,384,943.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的质押用于开具承兑汇票、信用证等的其他货币资金保证金以及冻结银行存款	0.00	371,010.67
支付的押金保证金	7,766,800.00	23,018,347.47
付现费用	21,484,561.18	31,313,543.78
支付的其他款项及往来款净额	6,593,044.21	1,060,638.65
合计	35,844,405.39	55,763,540.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品本金及相关收益	0.00	175,734,183.33
合计		175,734,183.33

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付现金	0.00	50,000,000.00
合计		50,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他筹资活动现金	11,388.89	0.00
合计	11,388.89	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付与筹资相关的融资担保费用及保证金	320,339.62	18,793,027.83
支付的租赁负债	1,271,820.27	1,516,435.38
合计	1,592,159.89	20,309,463.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,461,509.94	49,500,975.26
加：资产减值准备	-9,502,527.77	12,432,274.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,919,870.50	1,571,507.05
使用权资产折旧	1,037,484.12	960,617.29
无形资产摊销	142,229.18	125,159.80
长期待摊费用摊销	318,526.58	131,495.18
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）		-5,525.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		423.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,246,615.85	7,468,532.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-140,209.70	-2,768,651.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,178,552.34	-5,127,375.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,575.00	546.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,088,985.59	-3,160,308.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-131,471,555.86	-158,174,291.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,922,200.01	-115,894,190.45
其他	-4,654.54	60,085.45
经营活动产生的现金流量净额	-230,886,919.96	-212,878,725.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	645,593,321.59	111,569,900.18
减：现金的期初余额	238,389,074.76	203,527,731.59
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	407,204,246.83	-91,957,831.41

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	645,593,321.59	238,389,074.76
其中：库存现金	17,800.42	35,016.60
可随时用于支付的银行存款	645,575,521.17	238,354,058.16
三、期末现金及现金等价物余额	645,593,321.59	238,389,074.76

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,832,976.42	农民工工资预储金户 2312166.79 元、共管账户 270394.79 元、贷款专用户 414.84 元、银行承兑汇票保证金 3250000 元。
应收账款	266,996,616.13	借款、保函质押
合计	272,829,592.55	

其他说明：



**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 不适用**83、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到 21 年下半年至 2022 年上半年企业利用资本市场融资补贴资金	900,000.00	其他收益	900,000.00
收到扩岗补贴	27,000.00	其他收益	27,000.00
收到和谐劳动关系企业奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到扩岗补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
收到扩岗补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
收到社保局一次性留工培训补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
收到一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00

**(2) 政府补助退回情况**□适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1. 本期未发生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）

2. 本期未发生吸收合并的情况。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京金埔设计集团有限公司	江苏	南京	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
江西金埔生态科技发展有限公司	江西	抚州	农、林、牧、渔业	100.00%		设立
珠海金埔园林有限公司	广东	珠海	建筑业	100.00%		设立
安徽金埔农林生态科技有限公司	安徽	宿州	农、林、牧、渔业	100.00%		设立
广西金埔园林有限公司	广西	钦州	水利、环境和公共设施管理业	70.00%		设立
香格里拉市金埔园林有限公司	云南	迪庆	农、林、牧、渔业	100.00%		设立
沛县金埔园林	江苏	徐州	建筑业	100.00%		设立

景区建设有限责任公司						
宿迁莱埔数字新材料有限公司	江苏	宿迁	批发业	100.00%		设立
金埔(南京)景观文创有限公司	江苏	南京	建筑业	100.00%		设立
金埔园林湖北有限公司	湖北	孝感	水利、环境和公共设施管理业	58.00%		设立
云南金元埔江生态建设工程有限公司	云南	玉溪	建筑业	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西金埔园林有限公司	30.00%	-350,901.99		6,002,901.63
金埔园林湖北有限公司	42.00%	6,583,027.41		14,925,559.35
云南金元埔江生态建设工程有限公司	30.00%	-74,605.91		-78,451.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西金埔园林有限公司	26,072,439.72	707,625.57	26,780,065.29	6,795,040.86		6,795,040.86	29,289,054.76	712,190.53	30,001,245.29	8,846,547.57		8,846,547.57
金埔园林湖北有限	102,303,86	2,139,679.	104,443,54	68,906,503		68,906,503	55,916,373	1,215,336.	57,131,709	37,268,538		37,268,538.62

公司	9.81	86	9.67	.61		.61	.85	05	.90	.62		
云南金元埔江生态建设工程有限公司	1,165,337.60	622,959.04	1,788,296.64	349,802.86		349,802.86	665,472.79	29,000.00	694,472.79	7,292.65		7,292.65

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西金埔园林有限公司	0.00	1,169,673.29	1,169,673.29	88,877.70	853,960.75	1,893,352.67	1,893,352.67	2,811.45
金埔园林湖北有限公司	60,740,718.58	15,673,874.78	15,673,874.78	18,655,173.28	16,327,700.18	3,909,820.05	3,909,820.05	1,241,206.26
云南金元埔江生态建设工程有限公司	0.00	248,686.36	248,686.36	1,169,010.25	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏和埔生态建设有限公司	江苏	南通	建筑装饰、装修和其他建筑业	49.00%		权益法核算
香格里拉市绿美市政环境建设有限责任公司	云南	香格里拉	建筑装饰、装修和其他建筑业	28.00%		权益法核算
南京公用金埔数字城乡建设有限公司	江苏	南京	各类工程建设活动、工程造价咨询业务和建设工程监理	20.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	江苏和埔生态建设有限公司	香格里拉市绿美市政环境建设有限责任公司	南京公用金埔数字城乡建设有限公司	江苏和埔生态建设有限公司	香格里拉市绿美市政环境建设有限责任公司	南京公用金埔数字城乡建设有限公司
流动资产	53,578,848.62	1,990,166.99	12,696,863.30	57,365,822.39		
非流动资产	250,083.24	0.00	232,519.84	246,502.68		
资产合计	53,828,931.86	1,990,166.99	12,929,383.14	57,612,325.07		
流动负债	11,673,475.71	2,500.00	1,986,164.26	15,537,047.06		
非流动负债						
负债合计	11,673,475.71	2,500.00	1,986,164.26	15,537,047.06		
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	20,656,173.51	996,546.76	2,344,543.78	42,075,278.01		
按持股比例计算的净资产份额	20,656,173.51	996,546.76	2,344,543.78	20,616,886.22		
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	20,656,173.51	996,546.76	2,344,543.78	20,616,886.22		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入				35,693,017.95		
净利润	80,178.14	-12,333.01	541,186.23	2,075,278.01		
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	80,178.14	-12,333.01	541,186.23	2,075,278.01		
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		



下列各项按持股比例计算的合计数		
-----------------	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、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、债权投资、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	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	40,985.46				40,985.46
应付票据	8,131.45				8,131.45
应付账款	92,178.56				92,178.56
其他应付款	479.12				479.12
一年内到期的非流动负债	490.96				490.96
长期借款	26.61	416.10			442.71
应付债券	44,305.49				44,305.49
金融负债和或有负债合计	186,597.65	416.10	0.00	0.00	187,013.75

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	24,998.90	-	-	-	24,998.90
应付票据	7,401.29	-	-	-	7,401.29
应付账款	93,796.85	-	-	-	93,796.85
其他应付款	199.00	-	-	-	199.00
一年内到期的非流动负债	609.09	-	-	-	609.09
长期借款	39.92	429.02	204.74	-	673.68
金融负债和或有负债合计	127,045.05	429.02	204.74	-	127,678.81

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的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 62.69%（2022 年 12 月 31 日：57.71%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、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

对于公司持有的结构性存款，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。

### 4、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。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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、长期应付款等。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。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王宜森。

本企业最终控制方是王宜森。

其他说明：

实际控制人	关联关系	实际控制人直接对本公司的持股比例(%)	实际控制人直接对本公司的表决权比例(%)	备注
王宜森	实际控制人	24.13	24.13	

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十(九)(1)“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十(九)(3)“在合营安排或联营企业中的权益”。

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
江苏和埔生态建设有限公司	联营企业
香格里拉市绿美市政环境建设有限责任公司	联营企业
南京公用金埔数字城乡建设有限公司	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海华发物业管理服务有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海情侣海岸建设有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
钦州九佰垵农业发展有限公司	与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制
珠海华港建设投资有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
钦州皇马资产经营集团有限公司	子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司的控股股东
珠海华发城市运营投资控股有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海市浩丰贸易有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华郡房产开发有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
广西华诚房地产投资有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制

珠海城市建设集团有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
南京华铎房地产开发有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海富山工业园投资开发有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华勤开发建设有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华发智谷投资运营有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
武汉华启房地产开发有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
常熟铎顺科技产业园投资发展有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
南京铎泓置业有限公司	受华发集团重大影响企业
南京裕晟置业有限公司	受华发集团重大影响企业
珠海华保开发建设有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华昕开发建设有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华熠商业运营管理有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海景华房地产有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
阳江华阳开发建设有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华发景龙建设有限公司	受华发集团重大影响企业
珠海华和建设有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
苏州华恒商用置业有限公司	珠海华发集团有限公司参控股公司
江苏和埔生态建设有限公司	本单位联营企业
太仓嘉迅科技发展有限公司	珠海华发集团有限公司参控股公司
湖北广家洲投资有限公司	珠海华发集团有限公司参控股公司
南京铎福置业有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
杭州铎安置业有限公司	珠海华发集团有限公司参控股公司
钦州市钦北区城市建设投资有限公司	与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制
云梦县鑫泽投资有限公司	子公司少数股东控制的企业
南京银行股份有限公司城东支行	公司董事徐益民担任董事的企业
南京高科科技小额贷款有限公司	公司董事徐益民担任董事长的企业
珠海华金融资担保有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
华金国际商业保理(珠海)有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海铎灏投资控股有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
沈阳华纳置业有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海城际轨道实业有限公司	受华发集团重大影响企业
珠海华宸开发建设有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华发高新建设控股有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华发体育发展有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华瀚开发建设有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华以建设有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华熠房产开发有限公司	珠海华发集团有限公司参控股公司
南京铎耀房地产开发有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华金开发建设有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海铎隆建筑设计咨询有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华湖房地产开发有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
珠海华发保障房建设控股有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制
无锡铎博置业有限公司	与公司股东珠海铎创同受华发集团的控制

其他说明

除上述关联方外，属于下列情况的视为本公司关联方：（1）持有本公司 5%以上股份的法人及其一致行动人；（2）本公司董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭成员；（3）由上述（2）所述人员直接或者间接控制的，或者担任董事（不合同为双方的独立董事）、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或其他组织）。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	工程施工	4,695,031.47	2,066,500.00
钦州市钦北区城市建设投资有限公司	工程施工	0.00	-459,717.42
钦州皇马资产经营集团有限公司	工程施工	0.00	994,430.69
珠海华郡房产开发有限公司	工程施工	8,024,751.14	0.00
珠海城市建设集团有限公司	工程施工	0.00	-35,194.61
南京华铎房地产开发有限公司	工程施工	0.00	428,283.85
珠海华勤开发建设有限公司	工程施工	7,981,266.31	0.00
珠海华发智谷投资运营有限公司	工程施工	1,257,735.39	460,870.54
江苏省建筑工程集团有限公司（工程项目业主方为钦州皇马资产经营集团有限公司）	工程施工	0.00	853,960.75
常熟铧顺科技产业园投资发展有限公司	工程施工	0.00	1,008,019.65
南京铧泓置业有限公司	工程施工	1,112,107.23	545,741.92
南京裕晟置业有限公司	工程施工	1,997,920.55	0.00
珠海华昕开发建设有限公司	工程施工	2,454,316.42	0.00
珠海景华房地产有限公司	工程施工	10,558,008.63	81,508.93
珠海华发景龙建设有限公司	苗木及建材销售	3,785,400.17	744,089.07
南京铧福置业有限公司	工程施工	0.00	404,594.45
杭州铧安置业有限公司	工程施工	2,602,171.23	9,194,647.03
苏州华恒商用置业有限公司	工程施工	2,195,478.24	8,013,199.85
湖北广家洲投资有限公司	工程施工	0.00	11,775,386.83
江苏和埔生态建设有限公司	工程施工	0.00	15,104,491.07
云梦县鑫泽投资有限公司	工程施工	11,473,812.33	16,327,700.18
云梦县鑫泽投资有限公司	景观设计	122,264.15	0.00
太仓嘉迅科技发展有限公司	工程施工	1,832,194.74	0.00
珠海华湖房地产开发有限公司	工程施工	3,286,020.57	0.00
无锡铧博置业有限公司	工程施工	6,502,841.33	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沛县金埔园林景区建设有限责任公司	8,000,000.00	2019年05月03日	2025年05月15日	否
南京金埔设计集团有限公司	9,600,000.00	2023年03月07日	2024年03月07日	否
南京金埔设计集团有限公司	10,000,000.00	2022年08月08日	2023年08月07日	否
香格里拉市金埔园林有限公司	10,000,000.00	2023年03月21日	2024年03月21日	否
金埔（南京）景观文创有限公司	10,000,000.00	2023年04月03日	2024年03月19日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王宜森	20,000,000.00	2022年07月15日	2023年07月14日	否
王宜森	10,000,000.00	2022年07月21日	2023年07月14日	否
王宜森	20,000,000.00	2022年08月11日	2023年08月11日	否
王宜森	10,000,000.00	2022年09月28日	2023年09月28日	否
王宜森	20,000,000.00	2023年05月26日	2023年11月26日	否
王宜森	20,000,000.00	2023年06月13日	2023年12月13日	否
王宜森	27,000,000.00	2023年01月10日	2023年12月24日	否
王宜森	20,000,000.00	2023年01月12日	2024年01月11日	否
王宜森	7,900,000.00	2023年02月28日	2024年02月27日	否
王宜森	20,000,000.00	2023年03月10日	2024年03月01日	否
王宜森	10,000,000.00	2023年04月17日	2024年03月29日	否
王宜森	15,000,000.00	2023年03月24日	2024年03月24日	否
王宜森	5,000,000.00	2023年04月19日	2024年03月29日	否
王宜森	3,500,000.00	2023年04月21日	2024年04月19日	否
王宜森	800,000.00	2023年05月11日	2024年05月10日	否
王宜森	1,000,000.00	2023年05月15日	2024年05月13日	否
王宜森	231,282.00	2023年05月15日	2024年05月13日	否
王宜森	500,000.00	2023年05月19日	2024年05月17日	否
王宜森	259,253.00	2023年05月19日	2024年05月17日	否
王宜森	500,000.00	2023年05月23日	2024年05月17日	否
王宜森	1,000,000.00	2023年05月31日	2024年05月30日	否
王宜森	1,000,000.00	2023年06月05日	2024年06月04日	否
王宜森	200,000.00	2023年06月08日	2024年06月06日	否
王宜森	1,009,465.00	2023年06月13日	2024年06月12日	否
王宜森	6,500,000.00	2023年06月07日	2024年06月06日	否
王宜森	10,000,000.00	2023年05月12日	2024年05月11日	否
王宜森	10,000,000.00	2023年05月25日	2024年05月24日	否
王宜森	10,000,000.00	2023年06月08日	2024年06月07日	否
王宜森	10,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	否
王宜森、南京金埔设计集团有限公司	20,000,000.00	2023年02月09日	2024年02月06日	否
王宜森、南京金埔设计集团有限公司	10,000,000.00	2023年04月18日	2024年04月12日	否
王宜森、香格里拉市	23,000,000.00	2023年04月23日	2024年04月19日	否



金埔园林有限公司				
王宜森、香格里拉市金埔园林有限公司	27,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月17日	否
王宜森	4,339,426.00	2022年09月09日	2025年06月08日	否
王宜森	2,509,714.00	2022年09月09日	2024年12月08日	否
王宜森	1,000,000.00	2022年11月17日	2023年11月16日	否
王宜森	300,000.00	2022年11月17日	2023年11月16日	否
王宜森	500,000.00	2022年11月10日	2023年11月09日	否
王宜森	300,000.00	2022年11月10日	2023年11月09日	否
王宜森	200,000.00	2022年11月10日	2023年11月09日	否
王宜森	150,000.00	2022年12月02日	2023年12月01日	否
王宜森	280,000.00	2022年12月02日	2023年12月01日	否
王宜森	920,000.00	2022年12月02日	2023年12月01日	否
王宜森	300,000.00	2022年12月02日	2023年12月01日	否
王宜森	100,000.00	2022年12月02日	2023年12月01日	否
王宜森	100,000.00	2022年12月02日	2023年12月01日	否
王宜森	1,600,000.00	2022年12月02日	2023年12月01日	否
王宜森	180,000.00	2022年12月02日	2023年12月01日	否
王宜森	186,869.36	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	350,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	200,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	333,300.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	85,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	399,960.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	81,077.72	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	294,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	200,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	200,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	250,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	200,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	100,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
王宜森	130,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南京银行股份有限公司城东支行	10,000,000.00	2022年03月08日	2023年03月08日	实际归还日期：2023-03-01
南京银行股份有限公司城东支行	9,600,000.00	2023年03月07日	2024年03月07日	
南京银行股份有限公司城东支行	20,000,000.00	2023年02月09日	2024年02月06日	
南京银行股份有限公司城东支行	10,000,000.00	2023年04月18日	2024年04月12日	
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
在本公司领取报酬	2,074,804.88	1,846,628.90

## (8) 其他关联交易

1. 合同资产				
---------	--	--	--	--

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
南京华铎房地产开发有限公司	1622591.6	0	1622591.6	0
常熟铎顺科技产业园投资发展有限公司	1027544.23	0	1027544.23	0
南京铎泓置业有限公司	0	0	640608.6	0
江苏和埔生态建设有限公司	10129590.38	0	10129590.38	0
苏州华恒商用置业有限公司	2225491.82	0	1746877.57	0
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	8958223.14	0	7412453.66	0
珠海情侣海岸建设有限公司	886	0	886	0
珠海景华房地产有限公司	3590811.56	0	1273704.3	0
珠海华勤开发建设建设有限公司	7056678.47	0	5316762.41	0
珠海华郡房产开发有限公司	1749395.75	0	0	0
杭州铎安置业有限公司	2571706.38	0	2004433.05	0
湖北广家洲投资有限公司	3026116.01	151305.8	3026116.01	
太仓嘉迅科技发展有限公司	0	0	3598884.08	0
钦州皇马资产经营集团有限公司	431213.65	21560.68	431213.65	21560.68
珠海华湖房地产开发有限公司	716352.48	0	0	0
珠海华昕开发建设建设有限公司	535040.98	0	0	0
云梦县鑫泽投资有限公司	15352687.21	0	11319512.37	0
江苏省建筑工程集团有限公司（工程项目业主方为钦州皇马资产经营集团有限公司）	10096431.19	504821.56	10096431.19	359298.34
无锡铎博置业有限公司	1417619.41	0	0	0

2. 合同负债		
关联方名称	期末数	期初数
珠海华昕开发建设建设有限公司	304.87	304.87
珠海华保开发建设建设有限公司	186,896.98	186,896.98
珠海华金开发建设建设有限公司	279,368.87	279,368.87
珠海铎隆建筑设计咨询有限公司	519,881.06	519,881.06
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	26,155.89	225,254.60

3. 融资费用情况			
关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
华金国际商业保理(珠海)有限公司	保理费	212545.47	198,322.03
南京银行股份有限公司城东支行	借款利息	545822.22	1,540,505.51
珠海华金融资担保有限公司	担保费	18437.74	44,250.94
合计		776805.43	1,783,078.48

4. 开具保函情况					
开立单位	金融机构(关联方)	保函金额	保函开立日	保函到期日	备注
金埔园林股份有限公司	珠海华金融资担保有限公司	3,908,799.65	2023-6-10	2023-11-9	同时本公司以应收账款提供质押担保

5. 关联方保理			
关联方	保理类型	保理金额	保理费用
华金国际商业保理(珠海)有限公司	不附追索权保理业务	3,551,680.29	212,545.47

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	广西华诚房地产投资有限公司	4,068,456.47	774,545.74	4,068,456.47	417,742.77
	南京华铎房地产开发有限公司	5,474,188.02	273,709.40	5,474,188.02	273,709.40
	钦州皇马资产经营集团有限公司	9,189,036.24	5,639,514.47	9,300,429.02	3,890,270.98
	钦州九佰垵农业发展有限公司	875,486.32	786,222.22	875,486.32	786,222.22
	钦州市钦北区城市建设投资有限公司	22,083,838.41	19,652,920.45	22,083,838.41	18,526,957.10
	沈阳华纳置业有限公司	350,435.20	350,435.20	350,435.20	350,435.20
	阳江华阳开发建设建设有限公司	518,245.52	518,245.52	518,245.52	518,245.52
	珠海城际轨道实业有限公司	178,016.04	178,016.04	178,016.04	89,008.02
	珠海富山工业园投资开发有限公司	2,097,617.31	209,761.73	2,097,617.31	209,761.73
	珠海华保开发建设建设有限公司	204,489.84	126,086.36	552,949.76	160,932.35
	珠海华宸开发建设建设有限公司	16,314.47	8,157.24	36,974.89	28,817.66
	珠海华发体育发展有限公司	97,970.19	19,594.04	97,970.19	19,594.04
	珠海华港建设投资有限公司	1,210,000.00	1,123,000.00	1,210,000.00	1,108,800.00
	珠海华瀚开发建设建设有限公司	32,979.19	32,979.19	32,979.19	16,489.60
	珠海华郡房产开发有限公司	2,551,979.17	194,518.27	1,338,386.18	133,838.62
	珠海华勤开发建设建设有限公司	4,880,167.74	279,121.95	12,066,129.04	630,266.32
	珠海华以建设有限公司	0.00	0.00	81,250.50	8,125.05
	珠海情侣海岸建设建设有限公司	854,693.90	181,366.89	1,404,693.90	155,369.39
	珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	8,328,171.40	728,514.72	10,834,954.70	1,188,003.13
	珠海市浩丰贸易有限公司	1,755,377.97	351,075.59	1,755,377.97	175,537.80
	江苏省建筑工程集团有限公司（工程项目业主方为钦州皇马资产经营集团有限公司）	7,520,484.63	611,147.08	31,145,561.72	5,298,929.80
	珠海华发城市运营投资控股有限公司	0.00	0.00	5,565.00	278.25
	珠海城市建设集团	94,151.34	18,830.27	94,151.34	18,830.27

	有限公司				
	武汉华启房地产开发 有限公司	2,512,088.33	251,208.83	2,512,088.33	125,604.42
	珠海华昕开发建设 有限公司	1,841,904.38	109,041.26	1,518,378.71	92,864.97
	珠海景华房地产有 限公司	354,737.53	17,736.88	2,769,757.42	138,487.87
	珠海华和建设有限 公司	0.00	0.00	30,424.50	3,042.45
	南京裕晟置业有限 公司	2,177,733.40	108,886.67	0.00	0.00
	云梦县鑫泽投资有 限公司	31,051,530.96	1,603,166.55	23,525,650.39	1,176,282.52
	杭州铎安置业有限 公司	2,173,872.71	108,693.64	6,415,985.95	320,799.30
	苏州华恒商用置业 有限公司	1,154,313.26	57,715.66	5,203,915.68	260,195.78
	珠海华发智谷投资 运营有限公司	3,646,652.95	296,118.72	2,275,721.37	113,786.07
	湖北广家洲投资有 限公司	1,095,464.02	54,773.20	1,095,464.02	54,773.20
	珠海华发景龙建设 有限公司	1,389,932.34	69,496.62	482,959.74	24,147.99
	南京铎泓置业有限 公司	1,677,130.53	83,856.53	258,669.69	12,933.48
	珠海华熠房产开发 有限公司	133,868.68	13,386.87	133,868.68	6,693.43
	南京铎福置业有限 公司	120,616.43	6,030.82	120,616.43	6,030.82
	太仓嘉迅科技发展 有限公司	620,336.57	31,016.83	0.00	0.00
	珠海华发保障房建 设控股有限公司	20,660.42	20,660.42	20,660.42	20,660.42
	珠海华湖房地产开 发有限公司	613,909.93	30,695.50	0.00	0.00
	无锡铎博置业有限 公司	4,834,500.13	241,725.01	0.00	0.00
(2) 其他应收款					
	钦州皇马资产经营 集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00
	珠海华熠商业运营 管理有限公司	143,700.00	14,370.00	143,700.00	14,370.00

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 其他应付款			
	窦逗	7,399.00	0.00
	钦州皇马资产经营集团有限公司	60,010.00	38,830.00
(2) 短期借款未到期应付利息			
	南京银行股份有限公司城东支行	47,373.33	11,763.89

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 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

根据本公司 2021 年 5 月 27 日第四届董事会第三次会议决议，本公司投资 2,000.00 万元，设立全资子公司宿迁莱埔数字新材料有限公司。其中本公司出资 2,000.00 万元，持有该公司 100%股权。截止至 2023 年 6 月 30 日，尚未出资。

根据本公司 2021 年 9 月 13 日第四届董事会第六次会议决议，本公司与江苏东和投资集团有限公司共同投资投资 10,000.00 万元，设立江苏和埔生态建设有限公司。其中本公司出资 4,900.00 万元，持有该公司 49%股权。截止至 2023 年 6 月 30 日，尚有 2,940.00 万元未出资。

根据本公司 2022 年 12 月 16 日第四届董事会第十五次会议决议，本公司与香格里拉市开发投资集团有限公司以及香格里拉市大自然园林花卉有限责任公司共同投资 5,000.00 万元，设立香格里拉市绿美市政环境建设有限责任公司。其中本公司出资 1,400.00 万元，持有该公司 28%股权。截止至 2023 年 6 月 30 日，尚有 1,300.00 万元未出资。

根据本公司 2022 年 1 月 11 日第四届董事会第十一次会议决议，本公司与云梦县城市建设投资公司共同投资 2,000.00 万元，设立金埔园林湖北有限公司。其中本公司出资 1,160.00 万元，持有该公司 58.00%股权。截止至 2023 年 6 月 30 日，尚有 580.00 万元未出资。

根据本公司 2022 年 8 月 26 日第四届董事会第十三次会议决议，本公司与元江县绿元城市更新有限公司共同投资 5,000.00 万元，设立云南金元埔江生态建设工程有限公司。其中本公司出资 3,500.00 万元，持有该公司 70.00%股权。截止至 2023 年 6 月 30 日，尚有 3,330.00 万元未出资。

#### 2. 募集资金使用承诺情况

## (1) 首次公开发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2742号文核准，并经深圳证券交易所同意，由联席主承销商长江证券承销保荐有限公司和华金证券股份有限公司负责组织实施本公司非公开发行股票的发行及承销工作，于2021年11月2日以战略配售、网下向配售对象询价发行和网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票2,640.00万股，发行价格为人民币12.36元/股，截至2023年6月30日本公司共募集资金总额为人民币326,304,000.00元，扣除不含税发行费用40,023,069.26元，募集资金净额为286,280,930.74元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
补充园林工程施工业务营运资金项目	25,628.09	25,645.11
金埔园林工程配套技术中心项目	1,000.00	400.09
金埔园林设计服务网络建设项目	2,000.00	1,754.48
合计	28,628.09	27,799.68

## (2) 向不特定对象发行可转换公司债券募集资金

经中国证监会“证监许可[2023]742号”文同意注册，公司于2023年6月8日向不特定对象发行了520.00万张可转换公司债券，每张面值100元，募集资金总额52,000.00万元，扣除发行费后实际募集资金净额为人民币51,284.06万元，募集资金于2023年6月14日划入募集资金专户，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司本次上述募集资金到位情况进行了审验，并出具了中汇会验(2023)8008号《验证报告》。截至2023年6月30日，尚未使用的募集资金人民币51,511.53万元(含利息收入)均存放于募集资金专项账户。

## 3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本报告十(十四)2(1)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
沛县金埔园林景区建设有限责任公司	江苏银行股份有限公司沛县支行	应收账款	1,138.58	667.68	800.00	2025-5-15
香格里拉市金埔园林有限公司	中国银行股份有限公司迪庆州分行	应收账款	441.05	352.84	1,000.00	2024-3-21
金埔园林股份有限公司香格里拉市分公司	中国银行股份有限公司迪庆州分行	应收账款	95.73	86.15	1,000.00	2024-06-05
金埔园林湖北有限公司	中国农业银行股份有限公司孝感市云梦县支行	应收账款	1,576.49	1,497.67	1,000.00	2024-04-20
金埔园林股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	应收账款	10,065.06	8,128.10	2,000.00	2023-8-11
					1,000.00	2023-9-28

					2,700.00	2023-12-24
金埔园林股份有限公司	江苏银行股份有限公司南京分行	应收账款	2,172.34	1,955.10	2,000.00	2023-7-14
金埔园林股份有限公司	中国工商银行股份有限公司南京雨花支行	应收账款	14,341.26	13,615.21	1,000.00	2023-7-14
					2,000.00	2024-3-1
金埔园林股份有限公司	苏州银行股份有限公司南京分行	保证金	325.00	325.00	650.00	2024-6-6
小计			30,155.51	26,627.75	15,150.00	

(3) 合并范围内各公司为自身对外开立保函进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保保函余额	保函最后到期日
金埔园林股份有限公司	珠海华金融资担保有限公司	应收账款	417.79	396.90	390.88	2023-11-9
小计			417.79	396.90	390.88	

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
金埔园林股份有限公司	沛县金埔园林景区建设有限责任公司	江苏银行股份有限公司沛县支行	800.00	2025/5/15	
金埔园林股份有限公司	南京金埔设计集团有限公司	江苏银行股份有限公司南京分行	1,000.00	2023/8/7	
金埔园林股份有限公司	南京金埔设计集团有限公司	南京银行股份有限公司城东支行	960.00	2024/3/7	
金埔园林股份有限公司	香格里拉市金埔园林有限公司	中国银行股份有限公司迪庆州分行	1000.00	2024/3/21	
金埔园林股份有限公司	金埔(南京)景观文创有限公司	中国银行股份有限公司南京城南支行	1000.00	2024/3/19	
南京金埔设计集团有限公司	金埔园林股份有限公司	南京银行股份有限公司城东支行	2000.00	2024/2/6	
南京金埔设计集团有限公司	金埔园林股份有限公司	南京银行股份有限公司城东支行	1000.00	2024/4/12	
香格里拉市金埔园林有限公司	金埔园林股份有限公司	中国银行股份有限公司南京城南支行	2300.00	2024/4/19	
香格里拉市金埔园林有限公司	金埔园林股份有限公司	中国银行股份有限公司南京城南支行	2700.00	2024/5/17	

小计			12760.00		
----	--	--	----------	--	--

(2)截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
金埔园林股份有限公司	香格里拉市金埔园林有限公司	中国银行股份有限公司迪庆州分行	应收账款	441.05	352.84	1,000.00	2024/03/21

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

公司分别与泗县泗冶建设投资有限公司、泗县虹乡建设发展有限责任公司签署抵债协议，约定泗县泗冶建设投资有限公司以持有的“泗州城市花园一期项目”商品房抵其所欠工程款 2,586.52 万元，泗县虹乡建设发展有限责任公司以其持有的“运河城·外滩小区”一期项目商品房和康庄家园门面房抵付工程款 4,788.18 万元。所涉及房产已在泗县房管局完成办理销售签约备案，并已交付。

公司作为债权人，以换出债权的公允价值加相关税费作为换入资产的入账价值，未产生债务重组收益。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元



项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为工程施工、景观设计和苗木销售。这些报告分部是以公司业务为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工程施工	景观设计	苗木销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	410,158,950.73	19,607,212.95	41,113,452.54	-38,223,623.35	432,655,992.87
主营业务成本	293,757,274.59	12,037,345.13	35,280,304.58	-38,032,425.18	303,042,499.12
资产总额	3,001,026,491.46	141,382,438.39	3,366,143.67	-147,186,612.91	3,292,961,686.43
负债总额	1,753,318,957.51	159,571,162.21	2,662,156.82	-148,737,841.76	2,064,290,118.30

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1. PPP 项目合同的相关信息

#### (1) PPP 项目合同主要信息

沛县沙河风光旅游景区项目系根据沛县园林局与金埔园林有限公司于 2018 年 3 月签订的《沛县沙河风光旅游景区项目-PPP 项目合同》，金埔园林设立全资项目公司沛县金埔园林景区建设有限责任公司，收购前期存量项目沛县黄河故道大沙河护坡绿化工程 I 标段和 II 标段，并对剩余工程项目进行投融资、建设、运营和维护。项目工程建安费(不含已建工程部分)下浮率为 10%，综合投资回报率为中国人民银行五年以上同期贷款利率的 110%。项目合作期为 10 年，包括 2 年建设期和 8 年运营期。项目采用 BOT 运作方式，资金来源于两个部分：一是项目公司拟定注册资本金 1,000 万元，占项目总投资额的 21.49%；二是债权融资 3,653 万元，占项目总投资额的 78.51%，以项目公司为融资主体进行融资。

#### (2) PPP 项目相关财务信息

截止日期	合同资产	应收账款	其他非流动资产
2023 年 6 月 30 日	3,838,430.95	8,811,417.4	37,866,020.75

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,109,326.96	0.48%	6,109,326.96	100.00%	0.00	2,514,279.86	0.19%	2,514,279.86	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,271,759,973.29	99.52%	250,556,151.10	19.70%	1,021,203,822.19	1,307,346,074.95	99.81%	266,185,408.13	20.36%	1,041,160,666.82
其中：										
合计	1,277,869,300.25	100.00%	256,665,478.06	20.09%	1,021,203,822.19	1,309,860,354.81	100.00%	268,699,687.99	20.51%	1,041,160,666.82

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
营口双瑞房地产开发有限公司	470,727.06	470,727.06	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
南京证大大拇指商业发展有限公司	3,595,047.10	3,595,047.10	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
南京鼎通园区建设发展有限公司	131,225.00	131,225.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
南京空港会展投资管理有限公司	29,645.00	29,645.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
来安鼎兴园区建设发展有限公司	916,132.00	916,132.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
和县鼎兴园区建设发展有限公司	115,360.00	115,360.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
马鞍山鼎兴园区建设发展有限公司	2,190.80	2,190.80	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
上海海炫世界文化投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
中海怡高建设集团股份有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00%	存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险
重庆长美生态园林绿化有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
合计	6,109,326.96	6,109,326.96		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	1,271,759,973.29	250,556,151.08	19.70%

合计	1,271,759,973.29	250,556,151.08	
----	------------------	----------------	--

确定该组合依据的说明：

该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	487,709,128.83
1至2年	313,353,498.13
2至3年	226,086,932.90
3年以上	250,719,740.39
3至4年	190,978,102.37
4至5年	30,817,611.94
5年以上	28,924,026.08
合计	1,277,869,300.25

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,514,279.86	3,595,047.10				6,109,326.96
按组合计提坏账准备	266,185,408.13	-13,542,072.97		2,087,184.08		250,556,151.08
合计	268,699,687.99	-9,947,025.87		2,087,184.08		256,665,478.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,087,184.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽天和房地产开发有限公司	工程款	2,087,184.08	无法收回	经治理层审批	否
合计		2,087,184.08			

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香格里拉市住房和城乡建设局	100,261,056.07	7.85%	21,189,665.21
渭南市临渭区创新创业基地投资开发有限责任公司	89,425,515.27	7.00%	4,509,188.49
江苏大伊山投资发展有限公司	85,762,081.54	6.71%	11,925,310.01
中国十七冶集团有限公司	73,026,803.55	5.71%	36,513,401.78
泗县城市建设投资有限公司	57,493,520.79	4.50%	12,603,614.50
合计	405,968,977.22	31.77%	

#### (5) 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
苏州华恒商用置业有限公司	不附追索权的保理出售	3,427,884.43	-192,660.89
杭州铎安置业有限公司	不附追索权的保理出售	3,174,938.55	-165,504.39
无锡铎博置业有限公司	不附追索权的保理出售	640,368.00	-38,955.72

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,827,930.70	37,496,413.59
合计	27,827,930.70	37,496,413.59

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,153,435.14	13,000,038.05
保证金及押金	18,124,080.10	31,066,980.10
备用金及特定款项	378,224.30	433,427.48
其他	1,560,484.15	1,147,295.24
减：坏账准备	-11,388,292.99	-8,151,327.28
合计	27,827,930.70	37,496,413.59

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		7,685,418.82	465,908.46	8,151,327.28
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提		3,191,965.71	45,000.00	3,236,965.71
2023 年 6 月 30 日余额		10,877,384.53	510,908.46	11,388,292.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	16,585,958.06
1 至 2 年	6,841,567.31
2 至 3 年	6,208,821.38
3 年以上	9,579,876.94
3 至 4 年	2,608,788.34
4 至 5 年	6,386,323.65
5 年以上	584,764.95
合计	39,216,223.69

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	465,908.46	45,000.00				510,908.46
按组合计提坏账准备	7,685,418.82	3,191,965.71				10,877,384.53
合计	8,151,327.28	3,236,965.71				11,388,292.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沛县金埔园林景区建设有限责任公司	往来款项	13,415,707.31	一年以内 9110000, 1-2年 4305707.31	34.21%	886,070.73
钦州皇马资产经营集团有限公司	保证金及押金	6,000,000.00	4-5年	15.30%	6,000,000.00
泗县城市建设投资有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	2-3年	12.75%	1,000,000.00
江西金埔生态科技发展有限公司	往来款项	2,447,204.42	1年以内 250000, 1-2年 2070000, 2-3年 127204.42	6.24%	244,940.88
安徽金埔农林生态科技有限公司	往来款项	2,323,945.09	1年以内	5.93%	116,197.25
合计		29,186,856.82		74.43%	8,247,208.86

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	127,500,000.00		127,500,000.00	106,500,000.00		106,500,000.00

对联营、合营企业投资	23,898,995.92		23,898,995.92	20,616,886.22		20,616,886.22
合计	151,398,995.92		151,398,995.92	127,116,886.22		127,116,886.22

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南京金埔设计集团有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
江西金埔生态科技发展有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
珠海金埔园林有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
安徽金埔农林生态科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广西金埔园林有限公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
香格里拉市金埔园林有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
沛县金埔园林景区建设有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
金埔园林湖北有限公司	5,800,000.00					5,800,000.00	
云南金元埔江生态建设工程有限公司	700,000.00	1,000,000.00				1,700,000.00	
金埔(南京)景观文创有限公司		20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	106,500,000.00	21,000,000.00				127,500,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏和埔生态建设有限公司	20,616,886.22			39,287.29						20,656,173.51	
香格里拉市绿美市政环境建设有限责任公司		1,000,000.00		-3,453.24						996,546.76	
南京公用金埔数字城乡建设有限公司		2,155,900.00		90,375.65						2,246,275.65	
小计	20,616,886.22	3,155,900.00		126,209.70						23,898,995.92	
合计	20,616,886.22	3,155,900.00		126,209.70						23,898,995.92	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,966,625.71	250,595,186.69	355,668,273.97	250,173,378.80
其他业务	338,095.24	162,726.48	363,238.10	208,718.22
合计	329,304,720.95	250,757,913.17	356,031,512.07	250,382,097.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部抵消	合计
商品类型	318,274,331.90	10,692,293.81	0.00	338,095.24	0.00	329,304,720.95
其中：						
工程施工	318,274,331.90	0.00	0.00	0.00	0.00	318,274,331.90
景观设计	0.00	10,692,293.81	0.00	0.00	0.00	10,692,293.81
苗木及建材销售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	338,095.24	0.00	338,095.24
按经营地区分类						
其中：						
华东地区	143,819,829.98	6,265,218.01	0.00	338,095.24	0.00	150,423,143.23
华南地区	30,021,764.00	756,939.95	0.00	0.00	0.00	30,778,703.95
西南地区	131,427,829.02	1,405,660.38	0.00	0.00	0.00	132,833,489.40
华中地区	0.00	2,072,264.15	0.00	0.00	0.00	2,072,264.15
华北地区	13,004,908.90	0.00	0.00	0.00	0.00	13,004,908.90
其他地区	0.00	192,211.32	0.00	0.00	0.00	192,211.32
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

#### 1. 收入的总确认原则

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。

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

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已履约的工程量/预计总工程量确定。履约义务中已履行部分相关的支出计入当期损益。

本公司向客户提供设计劳务，因在本公司履约时不满足相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入的条件，故在履约义务完成时确认收入，履约义务中已履行的相关支出计入当期损益。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,352,293,393.71 元，其中，365,740,346.23 元预计将于 2023 年度确认收入，556,236,996.72 元预计将于 2024 年度确认收入，430,316,050.76 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	140,209.70	757,780.55
银行理财产品投资收益		515,404.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认的收益	-91,000.00	
处置应收账款融资产生的投资收益	-397,121.00	-449,235.97

合计	-347,911.30	823,948.61
----	-------------	------------

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,034,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,500,037.84	主要包含对外捐赠 350 万元整。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	150,761.80	
减：所得税影响额	244,928.12	
少数股东权益影响额	3,500.00	
合计	-2,563,704.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体内容主要为收到的扣缴税款手续费。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.03%	0.29	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	4.26%	0.30	0.30

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他