



天津绿茵景观生态建设股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日)

2023 年 08 月

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：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

2023 年 08 月 17 日

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	855,182,542.41	1,620,774,414.42
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	0.00	300,000.00
应收账款	1,042,601,567.09	1,046,281,790.68
应收款项融资	2,979,998.38	3,967,536.47
预付款项	9,466,981.75	1,705,555.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,078,740.26	2,159,042.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,674,884.93	1,287,169.80
合同资产	114,299,145.86	107,218,097.96
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	105,341,287.82	103,120,499.33
其他流动资产	351,722,816.14	48,053,543.02
流动资产合计	2,484,347,964.64	2,934,867,649.82
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	751,511,473.86	767,191,195.93
长期股权投资	29,088,949.78	29,891,639.61
其他权益工具投资	2,214,942.00	2,214,942.00
其他非流动金融资产	81,330,277.09	79,634,719.19
投资性房地产	43,851,782.63	22,853,394.82
固定资产	27,994,183.51	51,801,011.92
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	295,282.49	536,748.77
无形资产	9,056,666.55	11,826,666.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	124,494.82	259,938.64
递延所得税资产	62,682,319.61	53,814,469.74
其他非流动资产	929,500,426.89	905,041,823.18
非流动资产合计	1,937,650,799.23	1,925,066,550.37
资产总计	4,421,998,763.87	4,859,934,200.19
流动负债：		
短期借款	0.00	67,000,000.00
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	35,785,149.18	26,548,609.29
应付账款	281,208,826.58	353,050,316.03
预收款项	438,800.00	150,000.00
合同负债	108,002,606.36	152,698,835.97
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	12,260,811.90	12,232,971.38
应交税费	9,491,188.40	26,536,285.41
其他应付款	17,400,252.69	18,571,568.62
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	92,956,450.62	111,403,707.44
其他流动负债	89,699,942.84	78,653,614.63
流动负债合计	647,244,028.57	846,845,908.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	740,887,696.65	944,887,696.65
应付债券	623,944,050.94	609,484,200.66
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	50,032,963.68	43,021,864.63
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,414,864,711.27	1,597,393,761.94
负债合计	2,062,108,739.84	2,444,239,670.71
所有者权益：		
股本	312,000,000.00	312,000,000.00
其他权益工具	121,138,087.85	121,138,695.57
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	836,014,307.53	836,014,579.02
减：库存股	79,743,230.40	79,746,451.76
其他综合收益	182,700.69	182,700.69
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	116,623,105.37	116,623,105.37
一般风险准备		
未分配利润	992,275,788.44	1,047,757,545.28
归属于母公司所有者权益合计	2,298,490,759.48	2,353,970,174.17
少数股东权益	61,399,264.55	61,724,355.31
所有者权益合计	2,359,890,024.03	2,415,694,529.48
负债和所有者权益总计	4,421,998,763.87	4,859,934,200.19

法定代表人：祁永 主管会计工作负责人：张功新 会计机构负责人：张芷

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	742,981,471.26	1,477,832,008.07
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		300,000.00

应收账款	694,286,783.99	741,712,737.26
应收款项融资	144,082.24	
预付款项	1,938,538.62	941,859.79
其他应收款	320,960,784.98	101,830,317.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,585,871.17	1,104,514.65
合同资产	134,977,956.47	130,477,391.33
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	55,195,632.53	55,195,632.53
其他流动资产	332,914,281.95	23,814,449.03
流动资产合计	2,284,985,403.21	2,533,208,909.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	43,041,881.21	37,302,261.65
长期股权投资	619,741,490.72	620,044,180.55
其他权益工具投资	2,214,942.00	2,214,942.00
其他非流动金融资产	81,330,277.09	79,634,719.19
投资性房地产	23,620,007.67	22,853,394.82
固定资产	23,772,912.56	26,460,409.42
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	201,521.88	380,481.12
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	124,494.82	259,938.64
递延所得税资产	34,464,722.87	34,490,330.90
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	828,512,250.82	823,640,658.29
资产总计	3,113,497,654.03	3,356,849,567.98
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,093,557.08	85,401,521.26
应付账款	342,173,579.24	424,024,041.84
预收款项	410,000.00	150,000.00
合同负债	92,010,946.05	103,581,522.97
应付职工薪酬	6,574,605.60	7,666,633.87

应交税费	2,323,173.89	11,124,261.62
其他应付款	23,241,133.48	23,066,436.62
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	1,633,843.19	3,255,909.52
其他流动负债	59,003,706.00	54,313,579.33
流动负债合计	550,464,544.53	712,583,907.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	623,944,050.94	609,484,200.66
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		
递延收益		
递延所得税负债	13,765,125.46	15,528,923.08
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	637,709,176.40	625,013,123.74
负债合计	1,188,173,720.93	1,337,597,030.77
所有者权益：		
股本	312,000,000.00	312,000,000.00
其他权益工具	121,138,087.85	121,138,695.57
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	836,071,608.81	836,071,880.30
减：库存股	79,743,230.40	79,746,451.76
其他综合收益	182,700.69	182,700.69
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	116,623,105.37	116,623,105.37
未分配利润	619,051,660.78	712,982,607.04
所有者权益合计	1,925,323,933.10	2,019,252,537.21
负债和所有者权益总计	3,113,497,654.03	3,356,849,567.98

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	151,402,352.12	324,744,750.00
其中：营业收入	151,402,352.12	324,744,750.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	123,806,319.56	238,720,416.00

其中：营业成本	87,216,772.96	190,043,595.83
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	899,669.41	1,416,885.60
销售费用	0.00	0.00
管理费用	17,373,035.04	14,843,659.88
研发费用	12,735,754.35	20,695,629.65
财务费用	5,581,087.80	11,720,645.04
其中：利息费用	37,523,714.82	40,223,404.78
利息收入	32,206,561.24	28,589,522.69
加：其他收益	2,203,810.67	1,076,673.77
投资收益（损失以“-”号填列）	54,133,586.31	53,356,172.83
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）	-13,651,319.24	-24,859,969.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,136,406.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-371.02	177.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,145,332.90	115,597,388.62
加：营业外收入	55,869.61	424,670.06
减：营业外支出	2,978.61	58,244.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,198,223.90	115,963,814.25
减：所得税费用	9,342,261.80	16,918,010.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,855,962.10	99,045,803.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,855,962.10	99,045,803.56
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)	51,495,052.86	98,398,651.77
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	360,909.24	647,151.79
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	51,855,962.10	99,045,803.56
归属于母公司所有者的综合收益总 额	51,495,052.86	98,398,651.77
归属于少数股东的综合收益总额	360,909.24	647,151.79
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1650	0.3154
(二) 稀释每股收益	0.1650	0.3154

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：祁永 主管会计工作负责人：张功新 会计机构负责人：张芷

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	85,592,852.89	158,935,604.93
减：营业成本	71,106,509.96	136,118,567.71
税金及附加	680,467.71	990,313.89
销售费用	0.00	0.00
管理费用	9,723,304.90	10,538,048.46
研发费用	7,130,960.89	13,037,705.61

财务费用	-13,436,601.85	-10,958,776.05
其中：利息费用	17,313,143.23	16,494,574.67
利息收入	30,907,280.68	27,536,908.59
加：其他收益	860,260.01	385,253.99
投资收益（损失以“-”号填列）	1,606,868.07	-1,623,214.75
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（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）	170,720.15	-9,429,591.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	177.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,026,059.51	-1,457,629.66
加：营业外收入	26,837.35	323,013.87
减：营业外支出	1,415.93	54,764.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,051,480.93	-1,189,380.20
减：所得税费用	5,617.50	-1,298,261.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,045,863.43	108,881.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,045,863.43	108,881.78
（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	13,045,863.43	108,881.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0418	0.0003
（二）稀释每股收益	0.0418	0.0003

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	151,975,744.26	145,120,550.00
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	9,194,076.46	14,328,307.11
收到其他与经营活动有关的现金	22,871,433.18	41,880,122.03
经营活动现金流入小计	184,041,253.90	201,328,979.14
购买商品、接受劳务支付的现金	144,141,076.92	177,070,253.58
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	27,620,345.83	35,876,519.69
支付的各项税费	35,472,095.71	26,161,740.02
支付其他与经营活动有关的现金	23,729,957.64	43,092,919.41
经营活动现金流出小计	230,963,476.10	282,201,432.70
经营活动产生的现金流量净额	-46,922,222.20	-80,872,453.56
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	0.00	164,916.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	230,009,000.00
投资活动现金流入小计	21,000.00	230,173,916.32
购建固定资产、无形资产和其他长	1,146,120.80	1,370,934.07

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	299,955,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	301,101,120.80	1,370,934.07
投资活动产生的现金流量净额	-301,080,120.80	228,802,982.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	208,435,757.41
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	83,553,795.13
筹资活动现金流入小计	0.00	291,989,552.54
偿还债务支付的现金	289,666,240.13	60,279,200.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,231,454.94	29,138,962.34
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	86,199.34	295,887.45
筹资活动现金流出小计	419,983,894.41	89,714,049.89
筹资活动产生的现金流量净额	-419,983,894.41	202,275,502.65
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	-767,986,237.41	350,206,031.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,597,417,745.83	1,225,587,143.14
六、期末现金及现金等价物余额	829,431,508.42	1,575,793,174.48

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	129,756,743.54	141,594,589.80
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	58,100,362.18	148,983,629.18
经营活动现金流入小计	187,857,105.72	290,578,218.98
购买商品、接受劳务支付的现金	207,091,378.90	95,839,225.60
支付给职工以及为职工支付的现金	16,353,487.75	23,234,478.15
支付的各项税费	15,694,329.04	15,583,128.27
支付其他与经营活动有关的现金	46,389,034.87	152,981,462.72
经营活动现金流出小计	285,528,230.56	287,638,294.74
经营活动产生的现金流量净额	-97,671,124.84	2,939,924.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	714,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	164,916.32
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	2,850,000.00	383,509,000.00
投资活动现金流入小计	3,564,000.00	383,673,916.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	342,995.00	226,061.12

投资支付的现金	500,000.00	650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	530,390,561.77	5,062,750.00
投资活动现金流出小计	531,233,556.77	5,938,811.12
投资活动产生的现金流量净额	-527,669,556.77	377,735,105.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,247,629.42	2,847,662.80
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	220,606.20
筹资活动现金流出小计	111,247,629.42	3,068,269.00
筹资活动产生的现金流量净额	-111,247,629.42	-3,068,269.00
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	-736,588,311.03	377,606,760.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,462,970,082.34	1,066,638,359.59
六、期末现金及现金等价物余额	726,381,771.31	1,444,245,120.03

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														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	312,000.00			121,138.695	836,014.5702	79,746,451.76	182,700.69		116,623.0537		1,047,757.548		2,353,970.1747	61,724,355.31	2,415,694.5298
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	312,000.00			121,138.695	836,014.5702	79,746,451.76	182,700.69		116,623.0537		1,047,757.548		2,353,970.1747	61,724,355.31	2,415,694.5298

	00.			95.	79.	1.7	9		05.		,54		,17	5.3	,52
	00			57	02	6			37		5.2		4.1	1	9.4
											8		7		8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.0			-	-	-			0.0		-		-	-	-
	0			607	271	3,2			0		55,		55,	325	55,
				.72	.49	21.					,481		,479	,09	,804
						36					,75		,41	0.7	,50
											6.8		4.6	6	5.4
											4		9	6	5
(一) 综合 收益总额									0.0		51,		51,	-	51,
									0		495		495	325	169
											,05		,05	,09	,96
											2.8		2.8	0.7	2.1
											6		6	6	0
(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	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		-		-		-
	0		0		0		0		0		106		106		106
											,97		,97		,97
											6,8		6,8		6,8
											09.		09.		09.
											70		70		70
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	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		-		-		-
	0		0		0		0		0		106		106		106
											,97		,97		,97
											6,8		6,8		6,8
											09.		09.		09.
											70		70		70
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				-	-	3,2						2,3		2,3
			607	271	21.	36						42.		42.
			.72	.49								15		15
四、本期期末余额	312,000.00		121,138,087.85	836,014,307.53	79,743,230.40	182,700.69		116,623,105.37		992,275,788.44		2,298,490,759.48	61,399,264.55	2,359,890,024.03

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、上年期末余额	312,000.00			121,172,595.45	836,028,148.14	79,926,145.41		68,676.89		114,014,198.12		896,595,563.18		2,199,953,036.37	59,781,043.63	2,259,734,080.00
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	312,000.00			121,172.55	836,028.14	79,926.14	68,676.89		114,014.98		896,595.63		2,199,953.03	59,781.04	2,259,734.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00			-32,296.79	-12,926.93	-171,196.15	0.00		0.00		98,398.65		98,524.62	647,151.79	99,171.77
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,398.65		98,398.65	647,151.79	99,045.80
（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															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他	0.00			-32,296.79	-12,926.93	-171,196.15							125,972.43		125,972.43
四、本期期末余额	312,000.00			121,140.29866	836,015.221	79,754,949.26	68,676.89		114,014.9812	994,994.21495			2,298,477,660.57	60,428,195.42	2,358,905,855.99

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、上年期末余额	312,000,000.00			121,138,695.57	836,071,880.30	79,746,451.76	182,700.69		116,623,105.37	712,982,607.04		2,019,252,537.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,000,000.00			121,138,695.57	836,071,880.30	79,746,451.76	182,700.69		116,623,105.37	712,982,607.04		2,019,252,537.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填				-607.72	-271.49	-3,221.36				-93,930,946.26		-93,928,604.11

列)												
(一) 综合收益总额										13,045,863.43		13,045,863.43
(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										-106,976,809.69		-106,976,809.69
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-106,976,809.69		-106,976,809.69
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												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他				- 607.7 2	- 271.4 9	- 3,221 .36						2,342 .15
四、本期期末余额	312,000,000.00			121,138,087.85	836,071,608.81	79,743,230.40	182,700.69		116,623,105.37	619,051,660.78		1,925,323,933.10

上年金额

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、上年期末余额	312,000,000.00			121,172,595.45	836,085,449.42	79,926,145.41	68,676.89		114,014,198.12	689,502,441.77		1,992,917,216.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,000,000.00	0.00	0.00	121,172,595.45	836,085,449.42	79,926,145.41	68,676.89		114,014,198.12	689,502,441.77		1,992,917,216.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	-32,296.79	-12,926.93	-171,196.15	0.00		0.00	108,881.78		234,854.21
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,881.78		108,881.78
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00		125,972.43
四、本期末余额	312,000,000.00	0.00	0.00	121,140,298.66	836,072,522.49	79,754,949.26	68,676.89	0.00	114,014,198.12	689,611,323.55		1,993,152,070.45

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

天津绿茵景观生态建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津绿茵景观工程有限公司，公司系于 1998 年 11 月 26 日经天津市工商行政管理局批准，由卢云慧、祁永、李永昌、张瑞花四人共同发起设立有限责任公司。

2014 年绿茵有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为天津绿茵景观生态建设股份有限公司，注册资本为 5,333.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2013 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2013 年 12 月 31 日，绿茵有限经审

计后净资产 25,488.06 万元，折合为 5,333.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。

2015 年 3 月根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 667 万元，由深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）、卢云慧、杨建伟于 2015 年 3 月 31 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 6,000 万元。

2017 年 7 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2017]951 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司在深圳证券交易所上市，由主承销商东莞证券股份有限公司向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2,000 万股，每股面值 1 元。

2018 年 4 月 24 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司拟以截止 2017 年末总股本 8,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股。此次以资本公积转增资本后，公司注册资本增加至 16,000 万元。

2019 年 4 月 24 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《2018 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以截至 2018 年末总股本 16,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），同时进行资本公积转增资本，向全体股东每 10 股转增 3 股。此次以资本公积转增资本后，公司注册资本增加至 20,800 万元。

2020 年 5 月 19 日，公司召开了 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截至 2019 年末公司总股本 208,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），同时以资本公积金转增资本，向全体股东每 10 股转增 5 股。此次以资本公积转增资本后，公司注册资本增加至 31,200 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 31,200 万元。注册地址：天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 1508 室，现持有统一社会信用代码为 91120000712806184T 的营业执照，实际控制人为卢云慧、祁永夫妇二人。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司原属于建筑施工行业土木工程建筑业，2018 年度，公司向中国上市公司协会递交了行业类别变更申请，经中国上市公司协会行业分类专家委员会确定、中国证券监督管理委员会核准发布（具体详见中国证券监督管理委员会网站披露的《2018 年 2 季度上市公司行业分类结果》），本公司所属行业变更为：生态保护和环境治理业（代码 N77）。公司主要产品或服务为园林绿化及养管施工。

本公司经营范围主要包括：景观生态修复与治理；水土保持与水环境治理；园林绿化及养管工程；市政工程及体育场设施工程；苗木、草培育（种子生产、经营除外）；生态环境治理技术开发、转让、咨询、服务；有机肥、种苗收购；普通货运；土石方工程。（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）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户，减少 0 户。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确

认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价

值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

本公司在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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （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。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。2

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 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,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司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,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,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,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

11、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

本公司应收票据无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合一	商业承兑汇票
组合二	银行承兑汇票

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一	合并范围内关联方之间的应收款项
组合二	除组合 1 及已单独计提减值准备的应收账款外的，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项

13、应收款项融资

类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款、长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款和长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合	
组合一	合并范围内关联方之间的其他应收款

组合二	除组合 1 及已单独计提减值准备的其他应收款外的，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
长期应收款组合	
组合一	销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款
组合二	其他长期应收款项

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

16、合同资产

本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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得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，超出部分应当计提减值准备，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，使得上述两项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

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

21、长期应收款

见其他应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，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；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例

计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

(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	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3	5%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可

归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利、特许经营权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日

期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

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

40、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

公司根据经济业务的实质，确定某一类政补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，公司对于同类或类似政补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- (1) 该交易不是企业合并;
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的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

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
3. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
4. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
5. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的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

本报告期主要会计估计未发生变更。

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项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	项目工程收入、养护收入、设计收入、检测收入、苗木收入	9%、3%、6%、1%、免税
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
防洪费	实缴流转税税额	0.1%、免税

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
本公司	15%
天津青川科技发展有限公司	15%
天津百绿园林景观设计有限公司	5%
陕西津秦园林绿化工程有限公司	5%
重庆津瑞诚建设工程有限公司	15%
天津青川建设发展有限公司	25%
丰镇市津丰驰置业有限公司	5%
天津青峰苗木有限公司	5%
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	15%
天津华灿检测科技有限公司	5%
上海森氧文化旅游有限公司	5%
天津新大地园林养护工程有限公司	5%

其他子公司	25%
-------	-----

2、税收优惠

1、新大地园林养护工程有限公司、天津青峰苗木有限公司

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定农业生产者销售的自产农业产品免征增值税，2017年1月1日-9999年12月31日农业生产者自产自销农产品免征增值税。此事项已于2017年5月24日向天津高滨海高新技术产业开发区国家税务局备案。

2、天津绿茵景观生态建设股份有限公司

根据财《中华人民共和国增值税暂行条例》的相关规定，农业生产者自产自销农产品免征增值税，公司2017年1月1日-9999年12月31日自产苗木免征增值税，此事项已向天津市滨海新技术产业开发区国家税务局第一税务所备案。

2020年10月28日，本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR202012001005，有效期3年，按国家相关政策规定按15%所得税率执行。

3、天津青川科技发展有限公司

2022年12月19日，子公司天津青川科技发展有限公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR202212003481，有效期3年。2023年度按国家相关政策规定按15%所得税率执行。

4、陕西津秦园林绿化工程有限公司

根据财税2020年第23号文件，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。公司属于国家现有产业目录中的鼓励类产业（2019年本）中的鼓励类产业（城镇园林绿化及生态小区建设）类，故所得税税率执行15%。

根据《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）第一条规定“对小型微利企业年应纳税所得额超过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”，该公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”

5、丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）以及《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，可减按 15%的税率征收企业所得税。公司属于国家现有产业目录中的鼓励类产业中的鼓励类产业（旅游业-民族风情游及其他旅游资源综合开发服务）类，故所得税税率执行 15%。

6、重庆津瑞诚建设工程有限公司

根据财税 2020 年第 23 号文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。公司属于国家现有产业目录中的鼓励类产业（2019 年本）中的鼓励类产业（江河湖海堤防建设及河道治理工程和城镇园林绿化及生态小区建设）类，故所得税税率执行 15%。

7、丰镇市津丰驰置业有限公司、天津青峰苗木有限公司、天津百绿园林景观设计有限公司、天津新大地园林养护工程有限公司、天津华灿检测科技有限公司、上海森氧文化旅游有限公司

根据《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）第一条规定“对小型微利企业年应纳税所得额超过 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”，该公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”

8、天津地区停征防洪工程维护费

2019 年 01 月 07 日，天津市财政局国家税务总局天津市税务局下发《关于停征防洪工程维护费的通知》，自 2019 年 1 月 1 日起（即所属期为 2019 年 1 月 1 日及以后），停征防洪工程维护费（地方水利建设基金）。根据该文件要求，2023 年度，天津地区的公司防洪工程维护费免于征税。

3、其他

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	56,131.62	48,514.62
银行存款	829,375,376.80	1,597,369,231.21
其他货币资金	25,751,033.99	23,356,668.59
合计	855,182,542.41	1,620,774,414.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	25,751,033.99	23,356,668.59

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保函保证金	8,034,972.13	8,034,972.13
银承保证金	3,159,112.13	5,941,366.13
甲方监管账户资金	12,163,432.80	6,468,549.93
共管账户	-	0.00
冻结资金	2,393,516.93	2,911,780.40
合计	25,751,033.99	23,356,668.59

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

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
银行承兑票据		300,000.00
合计	0.00	300,000.00

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						300,000.00	100.00%			300,000.00
其中：										
合计						300,000.00	100.00%			300,000.00

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

(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	

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：

(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	202,276,963.60	15.40%	82,531,627.27	40.80%	119,745,336.33	128,494,364.88	9.88%	79,372,257.88	61.77%	49,122,107.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,111,216,661.17	84.60%	188,360,430.41	16.95%	922,856,230.76	1,172,391,573.65	90.12%	175,231,889.97	14.95%	997,159,683.68
其中：										
合计	1,313,493,624.77	100.00%	270,892,057.68	20.62%	1,042,601,567.09	1,300,885,938.53	100.00%	254,604,147.85	19.57%	1,046,281,790.68

按单项计提坏账准备：82,531,627.27

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
乌兰察布市环野生态园林有限公司	65,950,163.72	19,018,516.68	28.84%	账龄较长回款困难
内蒙古青山文化旅游投资有限责任公司	37,422,736.00	9,848,730.91	26.32%	逾期且涉及诉讼
内蒙古联宇旅游投资有限公司	36,757,525.66	13,403,416.98	36.46%	账龄较长回款困难
石家庄市鹿泉区太行山绿化工程建设办公室	21,255,951.41	10,547,387.37	49.62%	账龄较长回款困难

商都县园林局	9,244,603.00	2,946,509.90	31.87%	逾期且涉及诉讼
商都县水利局	7,479,470.00	3,581,816.65	47.89%	逾期且涉及诉讼
天津泰达绿化集团有限公司	6,898,426.90	6,898,426.90	100.00%	逾期且涉及诉讼
天津市天政基础设施建设有限公司	4,292,876.42	4,292,876.42	100.00%	账龄较长回款困难
深圳市富唯建设工程有限公司	3,595,269.48	3,595,269.48	100.00%	账龄较长回款困难
天津市滨海新区环境建设投资有限公司	2,320,733.01	2,004,642.21	86.38%	账龄较长回款困难
乌兰察布综合物流产业园区管理委员会	1,969,605.00	1,969,605.00	100.00%	账龄较长回款困难
天津海泰绿化市政有限公司	1,899,449.44	1,899,449.44	100.00%	账龄较长回款困难
乌拉特前旗农牧和科技局	1,478,164.74	812,990.61	55.00%	账龄较长回款困难
中铁十八局集团第五工程有限公司	818,181.82	818,181.82	100.00%	账龄较长回款困难
青岛绿地生态技术有限公司	743,476.16	743,476.16	100.00%	账龄较长回款困难
天津山水城投资有限公司	150,330.74	150,330.74	100.00%	账龄较长回款困难
合计	202,276,963.50	82,531,627.27		

按组合计提坏账准备： 188,360,430.41

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	631,945,063.13	31,597,253.32	5.00%
1至2年	65,613,053.89	6,561,305.38	10.00%
2至3年	228,261,108.60	45,652,221.72	20.00%
3至4年	94,486,687.84	28,346,006.22	30.00%
4至5年	29,414,207.87	14,707,103.94	50.00%
5年以上	61,496,539.84	61,496,539.84	100.00%
合计	1,111,216,661.17	188,360,430.41	

确定该组合依据的说明：

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）	659,162,234.52
1至2年	83,842,311.10
2至3年	243,896,558.23
3年以上	326,592,520.92
3至4年	140,879,683.16
4至5年	95,947,023.36
5年以上	89,765,814.40
合计	1,313,493,624.77

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	79,372,257.88	3,181,863.38	-22,493.99			82,531,627.27
按组合计提预期信用损失的应收账款	175,231,889.97	13,128,540.44				188,360,430.41
合计	254,604,147.85	16,310,403.82	-22,493.99	0.00	0.00	270,892,057.68

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
恒大中心湖道路拆改	22,493.99	货币资金收回
合计	22,493.99	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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

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
客户一	219,127,589.74	16.68%	20,328,147.38
客户二	141,131,328.72	10.74%	18,619,099.54
客户三	79,556,672.16	6.06%	12,754,117.28
客户四	67,250,163.72	5.12%	19,746,516.68
客户五	54,215,919.21	4.13%	2,799,164.96
合计	561,281,673.55	42.73%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(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：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	2,979,998.38	3,967,536.47
合计	2,979,998.38	3,967,536.47

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

应收款项融资余额均为未到期的 E 信通票款，本公司认为，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，因剩余期限不长 但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值	成本	公允价值	成本	公允价值
应收账款	3,967,536.47		-987,538.09		2,979,998.38	
合计	3,967,536.47		-987,538.09		2,979,998.38	

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	7,942,426.59	83.90%	1,502,773.46	88.12%
1 至 2 年	1,462,855.57	15.45%	110,082.11	6.45%
2 至 3 年	61,699.59	0.65%	31,615.58	1.85%
3 年以上	0.00	0.00%	61,084.01	3.58%
合计	9,466,981.75		1,705,555.16	

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	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
------	------	-----------------	-------	-------

供应商一	700,947.00	7.40%	2023 年	预付车款
供应商二	540,000.00	5.70%	2023 年	预付设备款
供应商三	448,800.00	4.74%	2023 年	预付车款
供应商四	349,936.25	3.70%	2023 年	预付油款
供应商五	340,000.00	3.59%	2023 年	预付车款
合计	2,379,683.25	25.14%		

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	1,078,740.26	2,159,042.98
合计	1,078,740.26	2,159,042.98

(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
保证金	570,600.00	1,531,285.00
押金	728,937.41	750,337.41
备用金	405,500.74	375,986.84
待收保险费	428,965.29	428,905.93
待结算款	0.00	0.00
其他	2,980.00	14,480.00
合计	2,136,983.44	3,100,995.18

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	941,952.20			941,952.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	116,290.98			116,290.98
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余额	1,058,243.18	0.00	0.00	1,058,243.18

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)	731,643.34

1 至 2 年	94,088.15
2 至 3 年	134,563.02
3 年以上	1,176,688.93
3 至 4 年	233,284.93
4 至 5 年	155,600.00
5 年以上	787,804.00
合计	2,136,983.44

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	941,952.20	16,290.98				958,243.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	100,000.00				100,000.00
合计	941,952.20	116,290.98	0.00	0.00	0.00	1,058,243.18

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

客户一	押金	400,704.00	5年以上	18.75%	400,704.00
客户二	保证金	200,000.00	5年以上	9.36%	200,000.00
客户三	待收保险费	153,134.00	1年以内	7.17%	7,656.70
客户四	待收保险费	138,123.64	1年以内	6.46%	6,906.18
客户五	押金	110,303.10	3-4年	5.16%	33,090.93
合计		1,002,264.74		46.90%	648,357.81

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：

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履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	393,674.41	0.00	393,674.41	487,315.80	0.00	487,315.80
库存商品	1,281,210.52	0.00	1,281,210.52	799,854.00	0.00	799,854.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,674,884.93	0.00	1,674,884.93	1,287,169.80	0.00	1,287,169.80

(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	
原材料	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	0.00					0.00

合计	0.00					0.00
----	------	--	--	--	--	------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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
建造合同形成的已完工未结算资产	123,236,593.31	8,937,447.45	114,299,145.86	116,155,545.41	8,937,447.45	107,218,097.96
合计	123,236,593.31	8,937,447.45	114,299,145.86	116,155,545.41	8,937,447.45	107,218,097.96

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
----	------	------

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

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
	0.00	0.00		

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	105,341,287.82	103,120,499.33
合计	105,341,287.82	103,120,499.33

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
增值税留抵扣额	47,617,936.04	46,737,974.21
理财产品	299,954,000.14	0.00
应收利息	4,148,575.92	1,313,568.81
其他	2,304.04	2,000.00
合计	351,722,816.14	48,053,543.02

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：

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	期末余额	期初余额
------	------	------

项目	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	
分期收款提供劳务	113,363,24 0.86	0.00	113,363,24 0.86	106,752,23 8.22	0.00	106,752,23 8.22	4.35%- 4.90%
PPP 项目款项	743,489,52 0.82	0.00	743,489,52 0.82	763,559,45 7.04	0.00	763,559,45 7.04	
减：一年内到期的长期应收款	- 105,341,28 7.82		- 105,341,28 7.82	- 103,120,49 9.33		- 103,120,49 9.33	
合计	751,511,47 3.86	0.00	751,511,47 3.86	767,191,19 5.93	0.00	767,191,19 5.93	

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 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

(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											
乌兰察布市环野生态园林有限公司	29,891,639.61	0.00	0.00	-802,689.83			0.00			29,088,949.78	
小计	29,891,639.61	0.00	0.00	-802,689.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,088,949.78	0.00
合计	29,891,639.61	0.00	0.00	-802,689.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,088,949.78	0.00

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
中丽（天津）产城融和发展基金管理有限公司	2,214,942.00	2,214,942.00
合计	2,214,942.00	2,214,942.00

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：

项目	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	本期确认的	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
		股利收入				
中丽（天津）产城融和发展基金管理有限公司	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		214,942.00			
合计			214,942.00			

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	81,330,277.09	79,634,719.19
合计	81,330,277.09	79,634,719.19

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	23,978,079.76			23,978,079.76
2. 本期增加金额	25,487,241.72			25,487,241.72
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	25,487,241.72			25,487,241.72
(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	49,465,321.48			49,465,321.48
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,124,684.94			1,124,684.94
2. 本期增加金额	2,750,073.43			2,750,073.43
(1) 计提或摊销				
(2) 固定资产转入	2,750,073.43			2,750,073.43
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,874,758.37			3,874,758.37
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,738,780.48			1,738,780.48
(1) 计提				
(2) 固定资产转入	1,738,780.48			1,738,780.48

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,738,780.48			1,738,780.48
四、账面价值				
1. 期末账面价值	43,851,782.63			43,851,782.63
2. 期初账面价值	22,853,394.82			22,853,394.82

(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	27,994,183.51	51,801,011.92
合计	27,994,183.51	51,801,011.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	76,204,615.94	1,847,490.88	9,413,462.67	9,035,143.43	96,500,712.92
2. 本期增加金额		334,958.03	6,796.12	172,455.61	514,209.76
(1) 购置		334,958.03	6,796.12	172,455.61	514,209.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	25,096,163.57	1,380.53	419,265.00		25,516,809.10
(1) 处置或报废		1,380.53	419,265.00		420,645.53
(2) 转入投资性	25,096,163.57				25,096,163.57

房地产					
4. 期末余额	51,108,452.37	2,181,068.38	9,000,993.79	9,207,599.04	71,498,113.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,801,562.74	280,911.34	6,607,600.19	6,750,904.85	38,440,979.12
2. 本期增加金额	2,132,896.98	133,549.39	536,852.17	497,008.04	3,300,306.58
(1) 计提	2,132,896.98	133,549.39	536,852.17	497,008.04	3,300,306.58
3. 本期减少金额	2,358,995.28		398,301.75		2,757,297.03
(1) 处置或报废			398,301.75		398,301.75
(2) 转入投资性房地产	2,358,995.28				2,358,995.28
4. 期末余额	24,575,464.44	414,460.73	6,746,150.61	7,247,912.89	38,983,988.67
三、减值准备					
1. 期初余额	6,258,721.88				6,258,721.88
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	1,738,780.48				1,738,780.48
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产	1,738,780.48				1,738,780.48
4. 期末余额	4,519,941.40	0.00	0.00	0.00	4,519,941.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	22,013,046.53	1,766,607.65	2,254,843.18	1,959,686.15	27,994,183.51
2. 期初账面价值	45,144,331.32	1,566,579.54	2,805,862.48	2,284,238.58	51,801,011.92

(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
房屋及建筑物	13,534,316.89	4,810,274.35	4,519,941.40	4,204,101.14	

(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
合计	0.00	0.00

(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

(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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,547,739.17	1,547,739.17
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,547,739.17	1,547,739.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,010,990.40	1,010,990.40
2. 本期增加金额	241,466.28	241,466.28
(1) 计提	241,466.28	241,466.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,252,456.68	1,252,456.68
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	295,282.49	295,282.49
2. 期初账面价值	536,748.77	536,748.77

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	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				27,700,000.00	27,700,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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				27,700,000.00	27,700,000.00
二、累计摊销					
1. 期初余额				15,873,333.43	15,873,333.43
2. 本期增加金额				2,770,000.02	2,770,000.02
(1) 计提				2,770,000.02	2,770,000.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				18,643,333.45	18,643,333.45
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				9,056,666.55	9,056,666.55
2. 期初账面价值				11,826,666.57	11,826,666.57

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

(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		
研发支出		12,735,754.35				12,735,754.35		
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
办公楼装修费	259,938.64		135,443.82		124,494.82
合计	259,938.64		135,443.82		124,494.82

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	288,453,701.34	45,322,247.47	281,376,354.65	42,215,788.48
内部交易未实现利润	12,580,865.43	1,887,129.81	12,580,865.43	1,887,129.81
可抵扣亏损	74,116,963.89	15,472,942.33	49,342,901.02	9,711,551.45
合计	375,151,530.66	62,682,319.61	343,300,121.10	53,814,469.74

(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
其他权益工具投资公允价值变动	214,942.07	32,241.31	214,942.00	32,241.31
应收利息变动	3,730,274.00	559,541.10	1,026,712.44	154,006.87
融资收益的时间性差异	170,728,955.47	36,204,888.52	131,187,221.65	27,429,991.85
可转债利息调整	87,822,286.99	13,173,343.05	102,284,499.34	15,342,674.90
未实现的收益	419,664.68	62,949.70	419,664.67	62,949.70
合计	262,916,123.21	50,032,963.68	235,133,040.10	43,021,864.63

(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		62,682,319.61		53,814,469.74
递延所得税负债		50,032,963.68		43,021,864.63

(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
可抵扣亏损	23,420,068.06	21,290,237.43
资产减值准备	5,535,921.22	6,291,089.93
合计	28,955,989.28	27,581,327.36

(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
2024	165,767.31	165,767.31	
2025	4,260,802.99	4,260,802.99	
2026	3,597,751.05	3,597,751.05	
2027	13,265,916.08	13,265,916.08	
2028	2,129,830.63		
合计	23,420,068.06	21,290,237.43	

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
合同资产	944,312,008.47	20,436,581.58	923,875,426.89	910,716,998.38	11,300,175.20	899,416,823.18
预付土地款	11,250,000.00	5,625,000.00	5,625,000.00	11,250,000.00	5,625,000.00	5,625,000.00
合计	955,562,008.47	26,061,581.58	929,500,426.89	921,966,998.38	16,925,175.20	905,041,823.18

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
票据贴现融资		67,000,000.00
合计	0.00	67,000,000.00

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
银行承兑汇票	35,785,149.18	26,548,609.29
合计	35,785,149.18	26,548,609.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
应付采购及工程款	281,208,826.58	353,050,316.03
合计	281,208,826.58	353,050,316.03

(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
供应商一	7,180,922.25	未到账期
供应商二	5,275,219.20	未到账期
供应商三	4,898,044.08	未到账期
供应商四	4,841,315.58	未到账期
供应商五	4,604,547.90	未到账期
合计	26,800,049.01	

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
预收租赁款	438,800.00	150,000.00
合计	438,800.00	150,000.00

(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
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工	99,593,986.49	121,599,993.44
预收客户款	8,408,619.87	31,098,842.53
合计	108,002,606.36	152,698,835.97

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	12,232,971.38	25,839,323.39	25,811,482.87	12,260,811.90
二、离职后福利-设定提存计划		1,798,791.21	1,798,791.21	
三、辞退福利		273,000.00	273,000.00	
合计	12,232,971.38	27,911,114.60	27,883,274.08	12,260,811.90

(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	12,232,971.38	22,913,573.06	22,885,732.54	12,260,811.90
2、职工福利费		321,230.54	321,230.54	

3、社会保险费		1,217,519.43	1,217,519.43	
其中：医疗保险费		965,655.12	965,655.12	
工伤保险费		89,332.34	89,332.34	
生育保险费		49,137.21	49,137.21	
补充医疗保险		113,394.76	113,394.76	
4、住房公积金		1,366,588.00	1,366,588.00	
5、工会经费和职工教育经费		20,412.36	20,412.36	
合计	12,232,971.38	25,839,323.39	25,811,482.87	12,260,811.90

(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		1,744,498.88	1,744,498.88	
2、失业保险费		54,292.33	54,292.33	
合计		1,798,791.21	1,798,791.21	

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	357,696.64	3,026,969.05
企业所得税	8,989,744.99	22,960,041.96
个人所得税	32,446.08	113,990.89
城市维护建设税	20,279.95	185,913.62
教育费附加	14,485.67	80,407.85
其他	76,535.07	168,962.04
合计	9,491,188.40	26,536,285.41

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	17,400,252.69	18,571,568.62
合计	17,400,252.69	18,571,568.62

(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
押金及保证金	700,539.25	527,654.25
暂收款	343,920.44	1,689,920.44
往来款	15,546,388.81	15,900,810.78
预提费用	46,534.48	121,033.08
其他	762,869.71	332,150.07
合计	17,400,252.69	18,571,568.62

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
供应商一	15,000,000.00	项目往来款
合计	15,000,000.00	

其他说明

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	91,251,596.68	108,007,128.16
一年内到期的应付债券	1,437,185.30	2,860,713.27
一年内到期的租赁负债	267,668.64	535,866.01
合计	92,956,450.62	111,403,707.44

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	89,699,942.84	78,653,614.63
合计	89,699,942.84	78,653,614.63

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
质押借款	831,387,696.65	1,051,608,496.55
未到期应付利息	751,596.68	1,286,328.26
减：一年内到期的长期借款	-91,251,596.68	-108,007,128.16
合计	740,887,696.65	944,887,696.65

长期借款分类的说明：

1、2019年12月23日，本公司所属控股子公司天津市丽茵林业有限公司与中国农业发展银行天津市东丽支行签订固定资产借款合同，借款用途为用于天津市东丽区林业生态建设PPP项目，借款金额为7.8亿元，借款期限为174个月，自2019年12月23日起至2034年6月19日止。借款利率为浮动利率。借款本金自2021年6月18日起每半年归还2,500万元。截止2023年6月30日，公司已使用贷款5.78亿元，已归还贷款1.25亿，剩余未归还贷款4.53亿。

就上述借款，本公司所属控股子公司天津市丽茵林业有限公司与中国农业发展银行天津市东丽支行签订了权利质押合同，将天津市丽茵林业有限公司与天津市东丽区农业农村委员会签订的《天津市东丽区林业生态建设PPP项目合同》项下的应收账款作为质押权利；同时，本公司又与中国农业发展银行天津市东丽支行签订了贷款担保合同，保证金额为主合同的贷款金额，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起2年。

2、2020年3月11日，本公司所属控股子公司丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司与中国农业发展银行丰镇市支行签订固定资产借款合同，借款用途为用于丰镇市隆盛庄镇文化遗产保护与旅游开发建设项目（一期工程）PPP项目建设，借款金额为2亿元，借款期限为120个月，自2020年3月11日起至2030年3月10日止。借款利率为浮动利率。截止2023年6月30日，本公司已使用贷款2亿元，已归还贷款2亿元，剩余未归还贷款0亿元。

就上述借款，本公司所属控股子公司丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司与中国农业发展银行丰镇市支行签订了权利质押合同，将丰镇市隆盛庄镇文化遗产保护与旅游开发建设项目（一期工程）

政府和社会资本方合作（PPP）项目合同项下的应收账款作为质押权利；同时，本公司又与中国农业发展银行丰镇市支行签订了贷款担保合同，保证金额为主合同的贷款金额，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起 2 年。

3、2020 年 5 月 14 日，本公司所属控股子公司天津辰青运营管理有限公司与中国工商银行股份有限公司天津广厦支行签订固定资产借款合同，借款用途为置换天津市北辰区园林绿化及配套设施 PPP 项目，借款金额为 3.2 亿元，借款期限为 15 年。借款利率为浮动利率。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已使用贷款 3.14 亿元，已归还贷款 0.46 亿元，剩余贷款金额 2.68 亿元。

就上述借款，本公司所属控股子公司天津辰青运营管理有限公司与中国工商银行股份有限公司天津广厦支行签订了权利质押合同，将天津辰青运营管理有限公司与天津市北辰区城市管理委员会签订的《天津市北辰区园林绿化及配套设施 PPP 项目合同》项下的应收账款作为质押权利；同时，本公司又与中国工商银行股份有限公司天津广厦支行签订了贷款担保合同，保证人为本公司，保证金额为 1.6 亿元，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起 3 年。

4、2020 年 5 月 14 日，本公司所属控股子公司山东津阳城市建设投资有限公司与中国建设银行股份有限公司济南济阳支行签订固定资产借款合同，借款用途为济南市济阳区银河路提升改造 PPP 项目，借款金额为 2 亿元，借款期限为 8 年。借款利率为浮动利率。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已使用贷款 12,088.12 万元,已归还贷款 1050 万元，剩余贷款金额 11,038.12 万元。

就上述借款，本公司所属控股子公司山东津阳城市建设投资有限公司与中国建设银行股份有限公司济南济阳支行签订了权利质押合同，将山东津阳城市建设投资有限公司与济南市济阳区公用事业发展中心签订的《济南市济阳区银河路提升改造 PPP 项目合同》项下的所有政府付费作为质押权利；同时，本公司又与中国建设银行股份有限公司济南济阳支行签订了贷款担保合同，保证人为本公司，保证金额为主合同的贷款金额，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起 3 年。

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
可转换公司债券	625,381,236.24	612,344,913.93
减：一年内到期的应付债券	-1,437,185.30	-2,860,713.27
合计	623,944,050.94	609,484,200.66

（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	转股面值	期末余额
绿茵转债	100.00	2021 年 04 月 30 日	6 年	712,000,000.00	609,484,200.66	0.00	1,437,185.30	14,462,850.28		3,000.00	623,944,050.94
合计				712,000,000.00	609,484,200.66	0.00	1,437,185.30	14,462,850.28		3,000.00	623,944,050.94

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

转股价格：本次发行的可转换公司债券初始转股价格为 12.38 元/股；

转股期限：本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日 2021 年 5 月 11 日（T+4 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2021 年 11 月 11 日至 2027 年 4 月 29 日止。

票面利率：本次发行的可转换公司债券票面利率为第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.50%、第六年 3.00%。

(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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

根据公司《公开发行可转换公司债券的募集说明书》，本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金并支付最后一年利息。在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按照债券面值的 113%（含最后一期利息）赎回全部未转股的可转换公司债券。

根据前述条款，公司无自主决定债券持有人是否于可转股期间转为普通股，故公司发行可转换公司债券属于复合金融工具，同时包含金融负债成分与权益工具成分，应对负债成分进行计量，再将以债券发行收入与负债公允价值之间的差额分配到权益成分。

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
房屋租赁	267,668.64	535,866.01
减：一年内到期的租赁负债	-267,668.64	-535,866.01
合计	0.00	0.00

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(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
合计	0.00	0.00

(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
合计	0.00	0.00	

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
合计	0.00			0.00	

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
合计	0.00	0.00

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	312,000,000.00						312,000,000.00
							0.00

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[2021]197号”核准，公司于2021年4月30日公开发行了7,120,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额712,000,000.00元。

根据《企业会计准则第37号-金融工具列报》第二章金融负债和权益工具的区分，公司发行的可转换公司债券属于复合金融工具，公司应于初始确认时将扣除负债成分的公允价值后作为权益工具成分的价值。可转换公司债券募集资金总额扣除发行费用不含税金额人民币7,150,943.41元后净额为人民币704,849,056.59元，扣除应付债券的公允价值561,016,245.91元后余额143,832,810.68元为其他权益工具的价值；因可转换公司债券确认负债存在税法与会计上的差异，故就此差异确认递延所得税负债，减少其他权益工具金额22,647,563.11元。

2021 年，可转债持有者转股 5,059.00 股，减少其他权益工具金额 12,652.12 元。

2022 年，可转债持有者分三次转股 12,914.00 股、481.00 股、160.00 股，减少其他权益工具 33,899.88 元。

2023 年，可转债持有者分两次转股 80.00 股、163.00 股，减少其他权益工具 607.72 元。

(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
可转换公司债券		121,138,695.57				607.72	0	121,138,087.85
合计		121,138,695.57				607.72		121,138,087.85

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：

其他说明：

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）	835,828,245.69		271.49	835,827,974.20
其他资本公积	186,333.33			186,333.33
合计	836,014,579.02		271.49	836,014,307.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见库存股的说明。

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
用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券回购	79,746,451.76		3,221.36	79,743,230.40
合计	79,746,451.76		3,221.36	79,743,230.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021 年 2 月 21 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价的方式回购公司股份，用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券。

截至 2021 年 5 月 31 日，公司本次累计通过回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 6,034,940 股，占公司总股本的比例 1.93%；回购股份的最高成交价为 13.84 元/股，最低成交价为 12.36 元/股，已使用自有资金总额为 80,002,975.91 元，其中收购成本 79,993,210.71 元（计入库存股），交易费用 9,765.20 元（冲减资本公积）。

2022 年 12 月 31 日，共有面值 168,200.00 元可转债进行了转股，故冲减库存股 179,693.65 元，冲减资本公积 13,569.12 元。

2023 年 6 月 30 日，共有面值 3,000.00 元可转债进行了转股，故冲减库存股 3,221.36 元，冲减资本公积 271.49 元。

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	182,700.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182,700.69
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00							
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00							
其他权益工具投资公允价值变动	182,700.69	0.00				0.00	0.00	182,700.69
其他综合收益合计	182,700.69							182,700.69

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
----	------	------	------	------

合计	0.00		0.00
----	------	--	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	101,277,875.17			101,277,875.17
任意盈余公积	15,345,230.20			15,345,230.20
合计	116,623,105.37			116,623,105.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	1,047,757,545.28	896,595,563.18
调整后期初未分配利润	1,047,757,545.28	896,595,563.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,495,052.86	153,770,889.35
减：提取法定盈余公积		2,608,907.25
应付普通股股利	106,976,809.70	
期末未分配利润	992,275,788.44	1,047,757,545.28

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	151,256,480.57	86,152,816.61	324,625,374.78	186,185,088.17
其他业务	145,871.55	1,063,956.35	119,375.22	3,858,507.66
合计	151,402,352.12	87,216,772.96	324,744,750.00	190,043,595.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务收入	合计
商品类型			151,402,352.12	151,402,352.12
其中：				
工程类			49,213,706.38	49,213,706.38

养护类			100,371,660.86	100,371,660.86
设计类			322,508.27	322,508.27
其他			1,494,476.61	1,494,476.61
按经营地区分类			151,402,352.12	151,402,352.12
其中:				
内蒙地区			18,298,040.81	18,298,040.81
京津冀地区			91,572,963.53	91,572,963.53
其他地区			41,531,347.78	41,531,347.78
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			151,402,352.12	151,402,352.12

与履约义务相关的信息:

无

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 2,420,580,647.61 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

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	385,172.89	618,906.22
教育费附加	168,210.89	269,381.50
资源税	6,833.60	8,987.20
房产税	184,058.03	232,166.84
土地使用税	4,285.22	5,230.81
车船使用税	5,709.36	
印花税	25,598.84	102,625.31
地方教育费附加	116,269.04	179,587.72
防洪费	3,531.54	

合计	899,669.41	1,416,885.60
----	------------	--------------

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	902,548.29	436,266.93
职工薪酬	6,362,342.42	6,249,672.71
汽车油费	521,226.98	126,495.40
固定资产折旧	1,464,957.66	2,154,100.22
保险费		
办公费	605,216.21	432,920.63
差旅费	401,816.98	329,281.23
董事会费	90,000.00	90,000.00
中介机构费用	3,959,974.61	2,120,825.69
无形资产摊销	2,770,000.02	2,770,000.02
其他	294,951.87	134,097.05
合计	17,373,035.04	14,843,659.88

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	12,735,754.35	20,695,629.65
合计	12,735,754.35	20,695,629.65

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,523,714.82	40,223,404.78
减：利息收入	-32,207,661.50	-28,601,535.13
汇兑损益		
银行手续费		
其他	265,034.48	98,775.39
合计	5,581,087.80	11,720,645.04

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	1,239,730.26	745,346.30
研发后投入补助	814,400.00	4,752.00
个税手续费返还	53,245.37	189,564.22
其他	96,435.04	137,011.25
合计	2,203,810.67	1,076,673.77

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	892,868.07	-1,722,164.54
资金进行现金管理取得的收益		98,949.79
其他	53,240,718.24	54,979,387.58
合计	54,133,586.31	53,356,172.83

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	-116,290.98	-21,574.44
应收账款坏账损失	-13,535,028.26	-24,838,394.87
合计	-13,651,319.24	-24,859,969.31

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	-9,136,406.38	
合计	-9,136,406.38	

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
固定资产处置利得或损失	-371.02	177.33

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	55,869.61	424,670.06	55,869.61
合计	55,869.61	424,670.06	

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		32,000.00	
其他	2,978.61	26,244.43	2,978.61
合计	2,978.61	58,244.43	2,978.61

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	11,199,012.62	19,145,077.25
递延所得税费用	-1,856,750.82	-2,227,066.56
合计	9,342,261.80	16,918,010.69

(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	61,198,223.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,179,733.58
子公司适用不同税率的影响	1,280,063.46
调整以前期间所得税的影响	-701,964.39
非应税收入的影响	-241,030.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,232.08
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	1,198,230.55
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,364,539.10
所得税费用	9,342,261.80

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

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
收到保证金、押金等	1,055,000.00	534,511.80
利息收入	18,630,280.57	27,247,904.58
政府补助及营业外收入	2,235,657.29	733,515.92
收到往来款及其他	950,495.32	13,364,189.73
受限资金变动		
合计	22,871,433.18	41,880,122.03

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
支付往来款及保证金、押金等	2,737,481.05	1,851,900.00
手续费支出	169,630.54	507,487.10
付现管理费用等	18,427,057.04	16,471,072.05
营业外支出	1,423.61	57,764.52
受限资金变动	2,394,365.40	24,204,695.74
合计	23,729,957.64	43,092,919.41

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
投资理财产品本金收回		230,009,000.00

合计	0.00	230,009,000.00
----	------	----------------

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	299,955,000.00	
合计	299,955,000.00	0.00

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
受限资金变动		35,359,200.10
其他		48,194,595.03
合计	0.00	83,553,795.13

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
支付租赁负债		295,887.45
贴现手续费	86,199.34	
合计	86,199.34	295,887.45

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	51,855,962.10	99,045,803.56
加：资产减值准备	22,787,725.62	24,859,969.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,293,082.98	3,266,819.45
使用权资产折旧	241,466.28	241,466.28
无形资产摊销	2,770,000.02	2,770,000.02
长期待摊费用摊销	135,443.82	140,312.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	371.02	-177.33

填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	24,211,368.37	36,049,135.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-54,133,586.31	-53,356,172.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,867,849.87	-2,732,805.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,011,099.05	505,738.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,468,763.03	-122,231,636.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	25,396,081.13	-95,964,392.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-114,154,623.38	26,533,486.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,922,222.20	-80,872,453.56
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	829,431,508.42	1,575,793,174.48
减：现金等价物的期初余额	1,597,417,745.83	1,225,587,143.14
现金及现金等价物净增加额	-767,986,237.41	350,206,031.34

（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
其中：库存现金	56,131.62	48,514.62
可随时用于支付的银行存款	829,375,376.80	1,597,369,231.21
二、现金等价物	829,431,508.42	1,597,417,745.83
三、期末现金及现金等价物余额	829,431,508.42	1,597,417,745.83

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：

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	25,751,033.99	专项资金、监管账户等受限货币资金
应收账款	237,873,215.47	以收款权为质押取得银行借款
其他非流动资产（含一年内到期）	958,895,355.06	以收款权为质押取得银行借款
长期应收款（含一年内到期）	743,489,520.82	以收款权为质押取得银行借款
合计	1,966,009,125.34	

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
计入其他收益的政府补助	2,203,810.67		2,203,810.67

(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：

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	
天津青川科技发展有限公司	天津	天津	技术开发、咨询、转让等	100.00%		设立
天津青峰苗木有限公司	天津	天津	苗木销售	100.00%		设立
天津百绿园林景观设计有限公司	天津	天津	设计	100.00%		同控
天津新大地园林养护工程有限公司	天津	天津	养护及施工	100.00%		同控
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	丰镇市	丰镇市	商业服务业	69.00%	1.00%	设立
陕西津秦园林绿化工程有限公司	西安	西安	生态保护和环境治理	51.00%		设立
丰镇市津丰驰咨询有限公司	丰镇市	丰镇市	商业服务业	100.00%		设立
天津市丽茵林	天津	天津	林业	90.00%		设立

业有限公司						
天津青川建设发展有限公司	天津	天津	土木工程建筑业	100.00%		设立
山东津阳城市建设投资有限公司	济南	济南	土木工程建筑业	89.91%	0.09%	设立
重庆津瑞诚建设工程有限公司	重庆	重庆	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00%		收购
天津辰青投资运营管理有限公司	天津	天津	公共设施管理	89.10%	9.90%	设立
天津华灿检测科技有限公司	天津	天津	科技推广与应用服务	100.00%		设立
天津菁川运营管理有限公司	天津	天津	公共设施管理	100.00%		设立
上海森氧文化旅游有限公司	上海	上海	商务服务业	100.00%		设立
海南星创文化旅游有限公司	海南	海南	商业服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

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：

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
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	30.00%		0.00	27,000,000.00
天津市丽茵林业有限公司	10.00%		271,256.73	22,157,088.61
山东津阳城市建设投资有限公司	10.00%	0.00	263,413.17	8,795,713.47
辰青投资运营管理有限公司	1.00%	0.00	-86,481.92	657,325.97
合计		0.00	360,909.24	61,399,264.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	9,560,950.33	332,110,865.10	341,671,815.43	221,494,617.42	9,716,025.52	231,210,642.94	9,927,408.99	324,024,768.40	333,952,177.39	56,441,687.54	169,050,220.35	225,491,907.89
天津市丽茵林业有限公司	70,656,173.07	737,888,620.01	808,544,793.08	166,345,260.84	420,618,646.17	586,963,907.01	40,720,466.06	747,325,402.86	788,045,868.92	128,597,462.19	440,580,087.92	569,177,550.11
山东津阳城市建设投资有限公司	8,957,416.65	232,294,969.63	241,252,386.28	48,537,338.17	104,757,913.48	153,295,251.65	17,618,411.15	223,689,591.38	241,308,002.53	48,297,619.39	107,687,380.23	155,984,999.62
辰青投资管理运营有限公司	215,330,214.96	380,539,440.26	595,869,655.22	284,537,057.00	242,000,000.00	526,537,057.00	185,289,743.16	376,165,491.67	561,455,234.83	228,474,444.93	255,000,000.00	483,474,444.93

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
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	0.00	2,000,902.99	2,000,902.99	-7,180.48	0.00	4,839,457.14	4,839,457.14	29,848,849.83
天津市丽茵林业有限公司	7,148,722.24	2,712,567.26	2,712,567.26	13,267,278.41	0.00	4,488,263.69	4,488,263.69	1,961,572.18
山东津阳城市建设投资有限公司	0.00	2,634,131.72	2,634,131.72	8,358,324.30	0.00	3,866,780.73	3,866,780.73	2,892,918.16
天津辰青投资管理运营	37,969,135.30	-8,648,191	-8,648,191	12,097,498.67	35,931,351.92	165,608.83	165,608.83	9,925,636.28

有限公司		.67	.67				
------	--	-----	-----	--	--	--	--

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(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

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	
乌兰察布市环野生态园林有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市	PPP 项目公司	28.50%		权益法

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
	乌兰察布市环野生态园林有限公司	乌兰察布市环野生态园林有限公司
流动资产	81,002,856.75	72,884,734.90
非流动资产	265,309,985.70	270,367,459.90
资产合计	346,312,842.40	343,252,194.80
流动负债	244,246,352.00	238,369,248.82
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	244,246,352.00	238,369,248.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	102,066,490.40	104,882,946.00
按持股比例计算的净资产份额	29,088,949.78	29,891,639.61

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	29,088,949.78	29,891,639.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	0.00	0.00
净利润	-2,816,455.54	-4,134,325.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,816,455.54	-4,134,325.83
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、应收款项、应付款项及可转换债券等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司面临的信用风险主要来源于工程承包、PPP 或 TOT 项目投资等形成的应收款项。本公司工程承包项目在投标前均对客户履约能力进行评价，目前主要客户是政府部门，客户信誉可靠并且良好，不存在重大的信用风险。在资产负债表日，本公司对应收账款余额进行监控，审核每一单项应收款的回收情况，就无法回收的款项充分计提信用损失准备，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司 PPP 或 TOT 投资项目的客户主要为各地方政府或政府投资设立的平台公司，本公司 PPP 投资业务首先选择地方财政实力雄厚的地区，严格项目的方案研究、尽职调查、合同谈判、法律与风险审核工作，同时要求政府提供各种保证措施，降低政府不履行付款义务带来的风险。截至 2023 年 6 月 30 日，PPP 项目合同资产余额（含 1 年内到期）97,933.19 万元，PPP 项目长期应收款余额 35,691.64 万元，TOT 项目长期应收款期末余额（含 1 年内到期）为 38,657.31 万元。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他权益工具投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。本公司仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易、对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信誉审核。另外，对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收款项融资	2,979,998.38	
应收账款	1,313,493,624.77	270,892,057.68
合同资产	123,236,593.31	8,937,447.45
其他应收款	2,136,983.44	1,058,243.18
长期应收款（含一年内到期的款项）	856,852,761.68	
其他非流动资产（含一年内到期款项）	990,581,936.64	26,061,581.58
合计	3,289,281,898.22	306,949,329.89

于 2023 年 6 月 30 日，本公司无对合并范围外企业提供担保，对子公司借款提供财务担保的金额为 137,000 万元，财务担保合同的具体情况参见附注十、（四）4。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。2023 年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为政府单位等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 42.73%(2022 年：42.63%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，已签合同的授信金额 41.10 亿元，其中：已使用授信金额为 6,311.61 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款					0.00
应付票据		35,785,149.18			35,785,149.18
应付账款		254,408,777.57	26,800,049.01		281,208,826.58
其他应付款		2,400,252.69	15,000,000.00		17,400,252.69
长期借款(含一年内到期)		91,251,596.68	274,340,375.12	466,547,321.53	832,139,293.33
应付债券		7,842,823.28	616,101,227.66		623,944,050.94
租赁负债					0.00
合计	0.00	391,688,599.40	932,241,651.79	466,547,321.53	1,790,477,572.72

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此无汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 83,138.77 万元（含一年内到期）。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2023 年 6 月 30 日，本公司无因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

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	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			2,214,942.00	2,214,942.00
其他非流动金融资产			81,330,277.09	81,330,277.09
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

在活跃市场买卖的金融工具根据财务报表日的市场报价列账。当报价可实时或定期从证券交易所、交易商、经济、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。本集团持有的金融资产的市场报价为当日买方报价。该类工具包括在第一级。在第一层的工具主要包括香港恒生指数、上海证券交易所综合指数和深圳证券交易所成份股份指数权益投资（分类为按公允价值计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）。

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

没有在活跃市场买卖的金融工具(例如场外衍生工具)的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可观察市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。如计算金融工具的公允价值所需的所有重大输入为可观察数据，则该金融工具列入第二级。

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

如一项或多项重大输入并非根据可观察市场数据，则该金融工具列入第三级。

具体用于估量财务工具的方法包括：

- (1) 同类财务工具的市场标价或业者标价。
- (2) 利率调期合约的公允价值以根据可观察的收益率曲线估计未来现金流的贴现值计算。
- (3) 远期外汇合约的公允价值以结算日的外汇率计算，再折扣成贴现值。
- (4) 其他方法，例如贴现值现金流分析，用于计算剩余其他财务工具的公允价值。

本公司管理层对持有的权益工具投资、其他非流动金融资产进行了评估，因持有的其他权益工具投资金额较小、持有的其他非流动金融资产投资金额虽较大，但截止 2023 年 6 月 30 日，投资主要为理财产品 and 长期股权投资，股权投资期限均较短（分别于 2021 年 12 月和 2022 年 12 月投出），底层资产资金尚未实质性投放，故管理层判定两项投资的公允价值与账面价值比较接近。

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他流动资产、应付款项和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和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自然人卢云慧、祁永夫妻二人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司权益。

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九（三）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
乌兰察布市环野生态园林有限公司	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
---------	-------------

其他说明

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
乌兰察布市环野生态园林有限公司	工程承包服务合同收入	1,324,177.83	

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
天津市丽茵林业有限公司	780,000,000.00	2019年12月23日	2036年06月19日	否
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游景区有限公司	200,000,000.00	2020年03月11日	2032年03月10日	是
天津辰青运营管理有限公司	160,000,000.00	2021年04月16日	2039年04月16日	否
山东津阳城市建设有限公司	200,000,000.00	2021年04月01日	2033年04月30日	否
重庆津瑞诚建设工程有限公司	30,000,000.00	2022年09月07日	2026年06月09日	否

天津青川科技发展有限公司	20,000,000.00	2022年09月01日	2023年03月01日	是
合计	1,390,000,000.00			

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
-----	------	-------	-------	------------

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				
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
关键管理人员薪酬	1,520,000.00	2,460,000.00

(8) 其他关联交易

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
应收账款	乌兰察布市环野生态园林有限公司	67,250,163.72	19,746,516.68	66,366,535.22	19,434,516.68

(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
------	-----	--------	--------

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 贷款承诺

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

3. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

4. 开出保函、信用证

开具单位	受益人	金额	开始日期	结束日期
兴业银行华苑支行	卫辉市河道事务服务中心	7,573,423.13	2021/12/3	2024/12/3
中国建设银行股份有限公司天津河西支行	叶县住房和城乡建设局	15,474,440.00	2022/7/5	2023/10/14
中国建设银行股份有限公司天津河西支行	凉城县人力资源和社会保障局	461,549.00	2022/8/15	2023/8/15
合计		23,509,412.13		

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(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

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为园林绿化，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

8、其他

1.分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为园林绿化，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

2.社会资本合作项目

1) 丰镇市隆盛庄镇文化遗产保护与旅游开发建设项目（一期工程）PPP 项目

合同概况：本公司参与投资建设的丰镇市隆盛庄镇文化遗产保护与旅游开发建设项目（一期工程）PPP 项目，于 2018 年 3 月 26 日由本公司与乌兰察布市丰镇市财政局签订合同。本项目其建设规模为游客中心、民俗博物馆、月饼工坊、历史商业街和旅游度假酒店，镇内大南街、大北街、大东街和小北街道路改造工程（含给排水、供热、照明等配套工程），西环路道路工程以及西河湾绿化工程，中央民俗广场工程以及故居民宅大院建设（芦家大院、贺恭老宅、马宝国院和车马大店等），东城门。该项目预计投资总额 3 亿元，项目建设期 2 年，运营期为 10 年。本公司被授权在合作期内对项目财产实施管理、运营维护、按照本合同收取政府可行性缺口补助和使用者付费的权利。运营期满后，项目无偿移交丰镇市政府指定机构。项目选择建设-运营-移交（BOT）的模式。

2) 东丽林业生态建设 PPP 项目

合同概况：本公司参与投资建设的东丽林业生态建设 PPP 项目，于 2019 年 6 月 26 日由本公司与天津市东丽区农业委员会签订合同。本项目建设范围为多个子项目的规划建设及运营维护，共计新建 19,429 亩林地，其中新建生态林 15,429 亩，经济林 4,000 亩，新增植树约 121.9 万株。该项目预计投资总额 9.8 亿元，项目建设期 1 年，运营期为 14 年。本公司被授权在合作期内承担本项目设施的投资、建设、养护和运营服务，并获得使用者付费收入与可行性缺口补助。合作期满时将项目设施在完好、能正常运行、无债务、无设定抵押、质押等权利负担的条件下无偿移交给甲方或其指定机构。项目选择建设-运营-移交（BOT）的模式。

3) 济南市济阳区银河路提升改造 PPP 项目

合同概况：本公司参与投资建设的济南市济阳区银河路提升改造 PPP 项目，于 2019 年 11 月 25 日由本公司与济南市济阳区公用事业发展中心签订合同。本项目建设内容包括道路工程、桥梁工程、景观绿化工程、管线工程等。项目的道路工程全长 4,325 米，包括桥梁，非机动车道、人行道，雨水管道、中水管道、电力管道、污水管道，景观绿化等工程。该项目预计投资总额 2.71 亿元，项目建设期 1 年，运营期为 10 年。本公司被授权在合作期内承担本项目设施的投资、建设、养护和运营服务，并获得使

用者付费收入与可行性缺口补助。合作期满时将项目设施在完好、能正常运行、无债务、无设定抵押、质押等权利负担的条件下无偿移交给甲方或其指定机构。项目选择建设-运营-移交（BOT）的模式。

4) 天津市北辰区园林绿化及配套设施 TOT 项目

合同概况：本公司投资的天津市北辰区园林绿化及配套设施 TOT 项目，于 2020 年 12 月由本公司与天津市北辰区城市管理委员会签订合同。本项目内容为北辰区建成区绿化设施、北辰区郊野公园实施养护，该项目投资总额 4.05 亿元，项目无建设期，运营期为 20 年。本公司被授权拥有对本项目进行投融资、运营、维护等的在本项目合作范围内的排他性经营权以及获得由此带来的收益的权利，在合作期内，拥有项目资产的占有权、使用权和收益权，依据合同约定获得可行性缺口补助。合作期满后，将项目无偿移交给政府方或其指定机构。项目选择移交-运营-移交（TOT）的模式。

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	202,276,963.50	22.24%	82,531,627.27	40.80%	119,745,336.23	128,494,364.88	13.42%	79,372,257.88	61.77%	49,122,107.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	707,337,922.57	77.76%	132,796,474.81	18.77%	574,541,447.76	828,783,784.62	86.58%	136,193,154.36	16.43%	692,590,630.26
其中：										
组合一	86,874,008.59	9.55%			86,874,008.59	71,996,409.89	7.52%			71,996,409.89
组合二	620,463,913.98	68.21%	132,796,474.81	21.40%	487,667,439.17	756,787,374.73	79.06%	136,193,154.36	18.00%	620,594,220.37
合计	909,614,886.07	100.00%	215,328,102.08	23.67%	694,286,783.99	957,278,149.50	100.00%	215,565,412.24	22.52%	741,712,737.26

按单项计提坏账准备：82,531,627.27

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
乌兰察布市环野生态园林有限公司	65,950,163.72	19,018,516.68	28.84%	账龄较长回款困难
内蒙古青山文化旅游	37,422,736.00	9,848,730.91	26.32%	逾期且涉及诉讼

投资有限责任公司				
内蒙古联宇旅游投资有限公司	36,757,525.66	13,403,416.98	36.46%	账龄较长回款困难
石家庄市鹿泉区太行山绿化工程建设办公室	21,255,951.41	10,547,387.37	49.62%	账龄较长回款困难
商都县园林局	9,244,603.00	2,946,509.90	31.87%	逾期且涉及诉讼
商都县水利局	7,479,470.00	3,581,816.65	47.89%	逾期且涉及诉讼
天津泰达绿化集团有限公司	6,898,426.90	6,898,426.90	100.00%	逾期且涉及诉讼
天津市天政基础设施建设有限公司	4,292,876.42	4,292,876.42	100.00%	账龄较长回款困难
深圳市富唯建设工程有限公司	3,595,269.48	3,595,269.48	100.00%	账龄较长回款困难
天津市滨海新区环境建设投资有限公司	2,320,733.01	2,004,642.21	86.38%	账龄较长回款困难
乌兰察布综合物流产业园区管理委员会	1,969,605.00	1,969,605.00	100.00%	账龄较长回款困难
天津海泰绿化市政有限公司	1,899,449.44	1,899,449.44	100.00%	账龄较长回款困难
乌拉特前旗农牧和科技局	1,478,164.74	812,990.61	55.00%	账龄较长回款困难
中铁十八局集团第五工程有限公司	818,181.82	818,181.82	100.00%	账龄较长回款困难
青岛绿地生态技术有限公司	743,476.16	743,476.16	100.00%	账龄较长回款困难
天津山水城投资有限公司	150,330.74	150,330.74	100.00%	账龄较长回款困难
合计	202,276,963.50	82,531,627.27		

按组合计提坏账准备： 132,796,474.81

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内小计	282,001,984.32	14,100,099.21	5.00%
1至2年	12,018,618.53	1,201,861.87	10.00%
2至3年	173,481,474.36	34,696,294.87	20.00%
3至4年	87,032,245.57	26,109,673.67	30.00%
4至5年	18,482,092.02	9,241,046.01	50.00%
5年以上	47,447,499.18	47,447,499.18	100.00%
合计	620,463,913.98	132,796,474.81	

确定该组合依据的说明：

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）	324,664,936.13
1至2年	73,542,221.24
2至3年	199,385,485.01
3年以上	312,022,243.69

3 至 4 年	151,243,416.98
4 至 5 年	85,014,907.51
5 年以上	75,763,919.20
合计	909,614,886.07

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	79,372,257.88	3,181,863.38	-22,493.99	0.00	0.00	82,531,627.27
按组合计提预期信用损失的应收账款	136,193,154.36	- 3,396,679.55	0.00		0.00	132,796,474.81
合计	215,565,412.24	-214,816.17	-22,493.99	0.00	0.00	215,328,102.08

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
恒大中心湖道路拆改	22,493.99	货币资金收回
合计	22,493.99	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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
客户一	129,406,998.72	14.23%	14,078,440.54
客户二	79,556,672.16	8.75%	12,754,117.28
客户三	65,950,163.72	7.25%	19,018,516.68
客户四	53,995,219.21	5.94%	2,699,760.96
客户五	44,349,278.83	4.88%	2,574,274.26

合计	373,258,332.64	41.05%	
----	----------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(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	320,960,784.98	101,830,317.03
合计	320,960,784.98	101,830,317.03

(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
与子公司往来款	320,264,288.90	100,263,429.26
保证金	452,000.00	1,242,000.00
押金	644,437.41	243,091.72
备用金	283,830.26	684,437.41
待收保险费	233,088.26	247,628.48
待结算款	0.00	0.00
其他	180.00	180.00
合计	321,877,824.83	102,680,766.87

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	850,449.84			850,449.84
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	66,590.01			66,590.01
2023 年 6 月 30 日余额	917,039.85	0.00	0.00	917,039.85

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)	316,159,735.30
1 至 2 年	81,169.10
2 至 3 年	4,566,083.02
3 年以上	1,070,837.41
3 至 4 年	229,433.41
4 至 5 年	53,600.00
5 年以上	787,804.00
合计	321,877,824.83

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	

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
客户一	内部往来	195,430,000.00	1年以内	60.72%	
客户二	内部往来	64,547,790.07	1年以内	20.05%	
客户三	内部往来	32,155,424.51	1年以内	9.99%	
客户四	内部往来	7,820,000.00	1年以内	2.43%	
客户五	内部往来	4,550,000.00	2-3年	1.41%	
合计		304,503,214.58		94.60%	

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	590,652,540.94	0.00	590,652,540.94	590,152,540.94	0.00	590,152,540.94
对联营、合营企业投资	29,088,949.78	0.00	29,088,949.78	29,891,639.61	0.00	29,891,639.61
合计	619,741,490.72	0.00	619,741,490.72	620,044,180.55	0.00	620,044,180.55

(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		
天津青川科技发展有限公司	51,657,195.94	0.00	0.00			51,657,195.94	0.00
天津青峰苗木有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00			5,000,000.00	0.00
天津百绿园林景观设计公司	11,042,981.94	0.00	0.00			11,042,981.94	0.00
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	62,100,000.00	0.00	0.00			62,100,000.00	0.00
陕西津秦园林绿化工程有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00			2,550,000.00	0.00
天津市丽茵林业有限公司	176,680,000.00	0.00	0.00			176,680,000.00	0.00
山东津阳城市建设投资有限公司	64,630,000.00	0.00	0.00			64,630,000.00	0.00
天津辰青运营管理有限公司	75,681,900.00	0.00	0.00			75,681,900.00	0.00
天津青川建设发展有限公司	118,500,463.06	0.00	0.00			118,500,463.06	0.00
上海森氧文化旅游有限公司	1,300,000.00	500,000.00	0.00			1,800,000.00	0.00
海南星创文化旅游有限公司	21,010,000.00	0.00	0.00			21,010,000.00	0.00
合计	590,152,540.94	500,000.00				590,652,540.94	0.00

(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											
乌兰察布市环野生态园林有限公司	29,891,639.61			-802,689.83						29,088,949.78	
小计	29,891,639.61			-802,689.83						29,088,949.78	
合计	29,891,639.61			-802,689.83						29,088,949.78	0.00

(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	84,240,086.04	70,084,850.25	156,080,620.74	133,391,282.85
其他业务	1,352,766.85	1,021,659.71	2,854,984.19	2,727,284.86
合计	85,592,852.89	71,106,509.96	158,935,604.93	136,118,567.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
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：

无

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 579,433,205.64 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	714,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	892,868.07	-1,722,164.54
理财收益	0.00	98,949.79
合计	1,606,868.07	-1,623,214.75

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-371.02	
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）	2,203,810.67	主要为政府发放补助及代扣个税手续费返还
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,493.99	应收账款收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,891.00	主要债权人放弃债务取得的收入及违约赔偿收入
减：所得税影响额	340,100.81	

少数股东权益影响额	66.70	
合计	1,938,657.13	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	2.16%	0.1650	0.1650
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.1588	0.1588

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

天津绿茵景观生态建设股份有限公司
司

2023 年 8 月 28 日