

# 海南美晨生态发展有限公司

## 审计报告

### 目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
  - 1. 2025 年 10 月 31 日资产负债表
  - 2. 2025 年 1-10 月利润表
  - 3. 2025 年 1-10 月现金流量表
  - 4. 2025 年 1-10 月所有者权益变动表
  - 5. 2025 年 1-10 月财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码:鲁25KB082KD5



# 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

## Yongtuo Certified Public Accountants LLP Shandong Branch

## 审 计 报 告

永鲁专字(2025)第38046号

海南美晨生态发展有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了海南美晨生态发展有限公司（以下简称“海南美晨”）的财务报表，包括2025年10月31日的资产负债表，2025年1-10月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南美晨2025年10月31日的财务状况以及2025年1-10月的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海南美晨的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海南美晨、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海南美晨的财务报告过程。



#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



措施。

### 五、其他说明

本报告仅用于杭州赛石园林集团有限公司转让海南美晨生态发展有限公司股权及其评估企业价值使用，不得用于其他目的。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国•山东



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年十一月二十四日



# 资产负债表

2025年10月31日

编制单位: 河南发展生态发展有限公司

单位: 人民币

项 目	附注九	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	30,066.06	48,580.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	5,682,485.65	25,526,699.93
应收款项融资			
预付款项		61,923.70	75,423.46
其他应收款		28,361.83	27,249.33
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	3	5,211,735.42	5,050,298.25
持有待售资产			
-一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,750.77	40,357.11
<b>流动资产合计</b>		<b>11,055,323.43</b>	<b>30,768,608.90</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4	99,489.73	249,099.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			72,293.54
递延所得税资产		128.46	8,194.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,618.19</b>	<b>329,586.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,154,941.62</b>	<b>31,098,195.85</b>

法定代表人: 彩大  
模文彩

主管会计工作负责人: 徐洋

会计机构负责人: 张小



## 资产负债表（续）

2025年10月31日

编制单位: 深圳星辰生态发展有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债 601000010181			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5	2,081,050.48	2,126,054.48
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	6	483,258.00	204,835.75
应交税费		14,010.51	9,991.75
其他应付款	7	87,889,511.18	18,075,277.46
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			1,680,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>90,467,830.17</b>	<b>22,096,159.41</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>90,467,830.17</b>	<b>22,096,159.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>90,467,830.17</b>	<b>22,096,159.41</b>
<b>所有者权益权益:</b>			
实收资本	8	10,006,256.42	10,006,256.42
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
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	9	-89,319,144.97	-1,004,220.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>-79,312,888.55</b>	<b>9,002,036.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,154,941.62</b>	<b>31,098,195.85</b>

法定代表人

樊文彩

主管会计工作负责人

徐洋

会计机构负责人

张雨印  
印小

樊文彩



# 利润表

2025年1-10月

编制单位：湖南晨星生态发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			1,013,877.63
减：营业成本			1,032,485.46
税金及附加		573.00	51,661.90
销售费用			
管理费用	10	834,694.37	902,334.22
研发费用			
财务费用	11	5,905.16	205,211.27
其中：利息费用		6,148.33	206,702.11
利息收入		19.97	6,434.57
加：其他收益		219.46	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-121.24	3,467.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		161,437.17	-17,727.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-679,637.14	-1,195,078.53
加：营业外收入			0.63
减：营业外支出		31,188.24	1,250.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-711,125.38	-1,196,328.27
减：所得税费用		8,065.79	14,240.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-719,191.17	-1,210,577.72
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-719,191.17	-1,210,577.72
(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			
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-719,191.17	-1,210,577.72
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：文彩樊  
440101001513000  
主管会计工作负责人：徐祥  
440101001513000  
会计机构负责人：张丽  
440101001513000



# 现金流量表

2025年1-10月

编制单位：海南辰生态发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			3,649,975.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		71,185.32	8,534,183.75
经营活动现金流入小计		71,185.32	12,181,159.30
购买商品、接受劳务支付的现金			708,753.00
支付给职工以及为职工支付的现金		40,964.26	379,111.06
支付的各项税费			965,705.55
支付其他与经营活动有关的现金		30,221.06	9,627,740.72
经营活动现金流出小计		71,185.32	11,681,310.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			<b>502,818.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			3,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			157,944.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,347,944.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-3,347,944.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			<b>-2,845,036.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额			2,845,095.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

法定代表人：

樊文彩

主管会计工作负责人：

徐开

会计机构负责人：

张印小

樊文彩





### 所有者权益变动表

2023年1-10月

编制单位:海南美晨生态环境有限公司

单位:人民币元

期初余额	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
上期期末余额	10,006,256.42									-1,004,220.01	9,002,036.41
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
本期期初余额	10,006,256.42									-1,004,220.01	9,002,036.41
本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										719,191.17	-719,191.17
(一)综合收益总额										-719,191.17	-719,191.17
(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.对所有者的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动导致的负债变动准备											
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										-87,595,733.79	97,595,733.79
本期期末余额	10,006,256.42									-89,319,144.97	79,312,888.35

法定代表人:

樊文彩

主管会计工作负责人

会计机构负责人



所有者权益变动表

2025年1-10月

编制单位: 郑州星辰生态发展有限公司

单位: 人民币元

实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,006,256.12								206,357.71	10,212,614.13
加: 公司政策变更累积影响金额										
前期间损益更正										
其他										
二、本年初余额	10,006,256.42								206,357.71	10,212,614.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-1,210,577.72	-1,210,577.72
(一)综合收益总额									-1,210,577.72	-1,210,577.72
(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. 对所有者的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	10,006,256.42								-1,004,220.01	9,002,036.41

法定代表人:

樊文彩

樊文彩

主管会计工作负责人:

徐祥

会计机构负责人:

张淑印 小



# 海南美晨生态发展有限公司

## 财务报表附注

截止 2025 年 10 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概括

中文名称：海南美晨生态发展有限公司

注册地址：海南省海口市美兰区蓝天街道海阔天空国瑞城S5地块B座办公楼C905-1

成立时间：2020年12月03日

注册资本：10,000万元

统一社会信用代码：91460000MA5TRND48K

法定代表人：樊文彩

#### 2、业务性质及主要经营活动

公司经营范围：一般经营项目：花卉种植；园艺产品种植；中草药种植；树木种植经营；对外承包工程；园林绿化工程施工；土石方工程施工；金属门窗工程施工；农业专业及辅助性活动；林业产品销售；农副产品销售；土壤污染治理与修复服务；生态恢复及生态保护服务；水生植物种植；城市绿化管理；城市公园管理；市政设施管理；建筑材料销售；轻质建筑材料制造；建筑工程机械与设备租赁；水泥制品销售；建筑用钢筋产品销售；电线、电缆经营；管道运输设备销售；交通及公共管理用标牌销售；新能源汽车整车销售；汽车销售；汽车零配件批发；轮胎销售；汽车零配件零售；电车销售；煤炭及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；金属矿石销售（经营范围中的一般经营项目依法自主开展经营活动，通过国家企业信用信息公示系统（海南）向社会公示）许可经营项目：货物进出口（许可经营项目凭许可证件经营）。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照



财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量



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

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

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量



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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关



金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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



## （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7、金融工具减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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。

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



损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

### （3）金融资产信用损失的确定方法

对应收票据、长期应收款等金融资产，本公司于每一期末进行核查，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等，则本公司将对该金融资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。具体组合划分为：

#### ①应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

应收票据组合1：

根据测算的预期信用损失率计提减值损失。

应收票据组合2：



银行承兑汇票：管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

②应收账款、其他应收款确定的组合依据如下：

a 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司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账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（关联方组合）	关联方的应收款项

b 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（关联方组合）	预计存续期

c 各组合预期信用损失率的确定

组合1（账龄组合）：根据测算的预期信用损失率计提减值损失；

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### 8、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，



则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 9、投资性房地产

本公司的投资性房地产类别，包括出租的土地使用权、出租的房屋建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中的出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产一致；投资性房地产中的出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产一致。

## 10、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、工具器具。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

对已计提减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净



残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5.00	19.00
工具器具	5	5.00	19.00

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

## 11、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

当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；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进



行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 12、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 13、预计负债



### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## 14、收入

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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



对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期限内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## （3）收入确认的具体方法

对于景观设计业务，公司根据具体业务性质与合同规定，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

## 15、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与



资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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) 政府补助确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 16、递延所得税资产/递延所得税负债



本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### 17、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

无。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%
城市建设维护税	实缴增值税和增值税免抵税额	5%
教育费附加	实缴增值税和增值税免抵税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	5%

### 五、财务报表项目注释



说明：本财务报表附注的期初余额指2025年1月1日财务报表数，期末余额指2025年10月31日财务报表数，本期指2025年1-10月，上期指2024年度。

## 1、货币资金

### (1) 货币资金按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	-	-
其他货币资金	30,066.06	48,580.82
合 计	30,066.06	48,580.82
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	30,066.06	48,580.82

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,682,485.65	100.00	-	-	5,682,485.65
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	5,682,485.65	100.00	-	-	5,682,485.65
合 计	5,682,485.65	100.00	-	-	5,682,485.65

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	25,526,699.93	100.00	-	-	25,526,699.93
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	25,526,699.93	100.00	-	-	25,526,699.93
合 计	25,526,699.93	100.00	-	-	25,526,699.93

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末金额
杭州赛石园林集团有限公司	关联方	2,142,965.74	1年以内	37.71	-
杭州赛石园林集团有限公司海南分公司	关联方	3,539,519.91	1年以内	62.29	-
合计	/	5,682,485.65	/	100.00	-

### 3、合同资产

#### (1) 合同资产情况

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
内部关联方工程项目	5,211,735.42	-	5,211,735.42	3,597,363.69	-	3,597,363.69
非 PPP 工程项目	-	-	-	1,614,371.73	161,437.17	1,452,934.56
合计	5,211,735.42	-	5,211,735.42	5,211,735.42	161,437.17	5,050,298.25

#### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

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	
非 PPP 项目	161,437.17	-161,437.17	-	-	-	-
合计	161,437.17	-161,437.17	-	-	-	-

### 4、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	78,638.60	423,154.79	150,945.56	104,339.02	757,077.97
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	66,430.69	-	28,734.18	59,271.82	154,436.69
(1) 处置或报废	66,430.69	-	28,734.18	59,271.82	154,436.69
4. 期末余额	12,207.91	423,154.79	122,211.38	45,067.20	602,641.28
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	51,429.90	293,052.47	92,182.20	71,314.24	507,978.81
2. 本期增加金额	12,450.80	66,998.10	23,899.36	17,011.15	120,359.41
(1) 计提	12,450.80	66,998.10	23,899.36	17,011.15	120,359.41



项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
3. 本期减少金额	53,830.14	-	18,548.68	52,807.85	125,186.67
(1) 处置或报废	53,830.14	-	18,548.68	52,807.85	125,186.67
4. 期末余额	10,050.56	360,050.57	97,532.88	35,517.54	503,151.55
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	2,157.35	63,104.22	24,678.50	9,549.66	99,489.73
2. 期初账面价值	27,208.70	130,102.32	58,763.36	33,024.78	249,099.16

## 5、应付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	-	-	181,040.00	8.51
1 至 2 年	181,040.00	8.70	1,580,063.36	74.32
2 至 3 年	1,578,059.36	75.83	14,603.84	0.69
3 年以上	321,951.12	15.47	350,347.28	16.48
合 计	2,081,050.48	100.00	2,126,054.48	100.00

## 6、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	201,596.96	335,000.33	53,339.29	483,258.00
二、离职后福利-设定提存计划	3,238.79	22,658.26	25,897.05	-
三、辞退福利	-	27,366.68	27,366.68	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	204,835.75	385,025.27	106,603.02	483,258.00

### (2) 短期薪酬列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	199,072.41	313,800.00	42,572.41	470,300.00
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险金	1,346.55	9,420.33	10,766.88	-
其中：医疗保险金	1,275.89	8,926.00	10,201.89	-
工伤保险金	70.66	494.33	564.99	-
生育保险金	-	-	-	-
4、住房公积金	1,178.00	11,780.00	-	12,958.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	201,596.96	335,000.33	53,339.29	483,258.00

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,140.64	21,971.63	25,112.27	-
2、失业保险费	98.15	686.63	784.78	-
合 计	3,238.79	22,658.26	25,897.05	-

## 7、其他应付款

### (1) 按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	-	-
往来款	87,889,511.18	18,075,277.46
其他	-	-
合 计	87,889,511.18	18,075,277.46

### (2) 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	87,889,511.18	100.00	18,075,277.46	100.00
合 计	87,889,511.18	100.00	18,075,277.46	100.00

## 8、实收资本



股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州赛石园林集团有限公司	10,006,256.42	-	-	10,006,256.42
合 计	10,006,256.42	-	-	10,006,256.42

## 9、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,004,220.01	206,357.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-1,004,220.01	206,357.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-719,191.17	-1,210,577.72
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	87,595,733.79	-
期末未分配利润	-89,319,144.97	-1,004,220.01

## 10、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	385,025.27	535,289.96
办公及差旅费	328,349.69	169,195.14
业务招待费	960.00	54,007.18
折旧及摊销	120,359.41	143,841.94
合 计	834,694.37	902,334.22

## 11、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,148.33	206,702.14
减：利息收入	19.97	6,434.57
手续费及其他	-223.20	4,943.70
合 计	5,905.16	205,211.27



## **六、承诺及或有事项**

### **1、重要承诺事项**

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

### **2、或有事项**

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

## **七、资产负债表日后事项**

截止审计报告出具日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

## **八、其他重要事项**

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的其他重要事项。

