

海口棕海项目建设投资有限公司

审计报告

大信审字[2025]第 16-00060 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 16-00060 号

海口棕海项目建设投资有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海口棕海项目建设投资有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 7 月 31 日的资产负债表，2025 年 1-7 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 7 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-7 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供棕榈生态城镇发展股份有限公司转让贵公司股权使用，不得用作其他任何目的。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二五年十二月十五日



资产负债表

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2025年7月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------|---------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 4,348,131.14 | 2,817,668.07 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 4,840,204.08 | 3,639,587.15 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（三） | | 1,187.09 |
| 流动资产合计 | | 9,188,335.22 | 6,458,442.31 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、（四） | 74,715,011.08 | 85,201,634.75 |
| 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 | 五、（五） | 493.55 | 655.94 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、（六） | 8,915,300.00 | 8,915,300.00 |
| 非流动资产合计 | | 83,630,804.63 | 94,117,590.69 |
| 资产总计 | | 92,819,139.85 | 100,576,033.00 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈一菲

会计机构负责人：

陈一菲



资产负债表（续）

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2025年7月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------|---------------|----------------|
| 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 | | | |
| 应付账款 | 五、（七） | 27,267,810.60 | 31,370,107.86 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、（八） | | 13,189.48 |
| 应付职工薪酬 | 五、（九） | 152.00 | 112.11 |
| 应交税费 | 五、（十） | 1,307,801.29 | 2,575,111.63 |
| 其他应付款 | 五、（十一） | 6,711.18 | 3,476,971.24 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 五、（十二） | 7,076,596.43 | 7,157,435.04 |
| 流动负债合计 | | 35,659,071.50 | 44,592,927.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 35,659,071.50 | 44,592,927.36 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 五、（十三） | 44,576,500.00 | 44,576,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | 五、（十四） | 2,715,500.00 | 2,715,500.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（十五） | 869,110.56 | 869,110.56 |
| 未分配利润 | 五、（十六） | 8,998,957.79 | 7,821,995.08 |
| 所有者权益合计 | | 57,160,068.35 | 55,983,105.64 |
| 负债和所有者权益总计 | | 92,819,139.85 | 100,576,033.00 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2025年1-7月

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 五、(十七) | 2,155,358.41 | 5,226,351.93 |
| 减：营业成本 | 五、(十七) | 1,983,687.49 | 5,218,512.41 |
| 税金及附加 | 五、(十八) | 53,322.56 | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 五、(十九) | 151,243.57 | 429,485.01 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、(二十) | -1,604,893.66 | -2,962,619.43 |
| 其中：利息费用 | 五、(二十) | | 364,550.00 |
| 利息收入 | 五、(二十) | 1,611,481.06 | 3,338,464.43 |
| 加：其他收益 | 五、(二十一) | 81.60 | 354.91 |
| 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） | 五、(二十二) | | 212.35 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,572,080.05 | 2,541,541.20 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 五、(二十三) | 2,796.44 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,569,283.61 | 2,541,541.20 |
| 减：所得税费用 | 五、(二十四) | 392,320.90 | 635,385.30 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,176,962.71 | 1,906,155.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,176,962.71 | 1,906,155.90 |
| （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 | | 1,176,962.71 | 1,906,155.90 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张 - 菲

会计机构负责人：

张 - 菲

现金流量表

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2025年1-7月

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 13,254,157.34 | 10,520,660.19 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,010,452.91 | 46,545.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,264,610.25 | 10,567,206.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,172,953.40 | 8,950,959.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 138,313.08 | 315,664.76 |
| 支付的各项税费 | | 1,933,848.94 | 1,952,591.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,489,051.76 | 8,102,937.52 |
| 经营活动现金流出小计 | | 14,734,167.18 | 19,322,152.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,530,443.07 | -8,754,946.94 |
| 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 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 20.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 20.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 20.00 | |
| 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 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | | |
| | | 1,530,463.07 | -8,754,946.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,817,668.07 | 11,572,615.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 4,348,131.14 | 2,817,668.07 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

熊一菲

会计机构负责人：

熊一菲



所有者权益变动表

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2025年1-7月

单位：人民币元

| 项 | 本 期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------------|---------------|
| | 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 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 44,576,500.00 | | | | 2,715,500.00 | | | | 869,110.56 | 7,821,995.08 | 55,983,105.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 44,576,500.00 | | | | 2,715,500.00 | | | | 869,110.56 | 7,821,995.08 | 55,983,105.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 1,176,962.71 | 1,176,962.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,176,962.71 | 1,176,962.71 |
| （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.资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 44,576,500.00 | | | | 2,715,500.00 | | | | 869,110.56 | 8,998,957.79 | 57,160,068.35 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

熊-菲

会计机构负责人：

熊-菲

所有者权益变动表

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2025年1-7月

单位：人民币元

| 项 目 | 上 期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------------|--------------|---------------|---------------|
| | 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 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 44,576,500.00 | | | | 2,715,500.00 | | | | | 6,784,949.74 | 54,076,949.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 44,576,500.00 | | | | 2,715,500.00 | | | | | 6,784,949.74 | 54,076,949.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 869,110.56 | 1,037,045.34 | 1,906,155.90 | 1,906,155.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 1,906,155.90 | 1,906,155.90 | 1,906,155.90 |
| （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 | | | | | | | | 869,110.56 | -869,110.56 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 869,110.56 | -869,110.56 | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 44,576,500.00 | | | | 2,715,500.00 | | | 869,110.56 | 7,821,995.08 | 55,983,105.64 | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

潘 - 菲

会计机构负责人：

潘 - 菲

海口棕海项目建设投资有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

海口棕海项目建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),公司注册地址:海南省海口市龙华区滨海大道85号天邑国际大厦15楼1502室。公司统一社会信用代码:91460100MA5RD6X910。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为土木工程建筑业。

公司经营范围是市政工程项目的投资,地形测绘,市政工程设计,照明工程,园林工程,绿化工程,建筑工程,喷灌工程。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2025年12月15日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了2025年7月

31日的财务状况、2025年1-7月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做

出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账

准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|---------------|---------------------|
| 组合1：账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 组合2：关联方及无风险组合 | 应收公司关联方或政府单位的应收款项 |

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况

的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

A. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

B. 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

C. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

D. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

E. 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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-----------------|------------------------------------|
| 组合 1: 账龄组合 | 除保证金及无风险组合之外，相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征 |
| 组合 2: 保证金及无风险组合 | 依据款项性质确定，主要为保证金、押金等无风险款项 |

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品、消耗性生物资产、劳务成本、合同履约成本等；其中“消耗性生物资产”为苗木类资产。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

①本公司对除单项认定的合同资产,根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

| 组合类别 | 确定依据 |
|-----------------|---------------------|
| 组合 1: 账龄组合 | 相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征 |
| 组合 2: 关联方及无风险组合 | 公司关联方或政府单位的合同资产 |

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对合同资产进行单项认定并计提坏账准备,如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的合同资产单项认定。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为:房屋建筑物及构筑物、生产设备、运输设备、电子及其他设备等;折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|-----------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 3.00-5.00 | 4.75-4.85 |
| 机械设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(十一) 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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十三) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 收入确认具体会计政策

(1) PPP 项目建造服务收入

根据《企业会计准则解释 14 号》及其实施问答的相关规定：本公司作为社会资本方的 PPP 项目合同，提供的建造服务按照《企业会计准则第 14 号——收入》规定应当为主要责任人，本公司将建造服务识别为在某一时段内履行的单项履约义务，采用产出法确定项目的履约进度，以产值确认单做为确认收入的依据。

(十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司

将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司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：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；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。

(十九)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 销售收入 | 6%、9% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二)重要税收优惠及批文

无。

五、财务报表重要项目

(一)货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 银行存款 | 4,348,131.14 | 2,817,668.07 |
| 合计 | 4,348,131.14 | 2,817,668.07 |

(二)应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,200,616.93 | 3,639,587.15 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1至2年 | 3,639,587.15 | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 4,840,204.08 | 3,639,587.15 |

2.按欠款方归集的期末余额的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------|--------------|----------|---------------|-------------------------|----------|
| 海口市城市管理局 | 4,840,204.08 | | 4,840,204.08 | 100.00 | |
| 合计 | 4,840,204.08 | | 4,840,204.08 | 100.00 | |

(三)其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|----------|
| 待抵扣进项税额 | | 1,187.09 |
| 合计 | | 1,187.09 |

(四)长期应收款

1.长期应收款情况

| 项目 | 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 |
| PPP项目款 | 74,715,011.08 | | 74,715,011.08 | 85,201,634.75 | | 85,201,634.75 |
| 合计 | 74,715,011.08 | | 74,715,011.08 | 85,201,634.75 | | 85,201,634.75 |

(五)固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------|--------|
| 固定资产 | 493.55 | 655.94 |
| 合计 | 493.55 | 655.94 |

1.固定资产

(1)固定资产情况

| 项目 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 13,118.86 | 13,118.86 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | 3,247.86 | 3,247.86 |
| (1) 处置或报废 | 3,247.86 | 3,247.86 |
| 4.期末余额 | 9,871.00 | 9,871.00 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 12,462.92 | 12,462.92 |
| 2.本期增加金额 | | |

| 项目 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------|----------|
| 3.本期减少金额 | 3,085.47 | 3,085.47 |
| (1) 处置或报废 | 3,085.47 | 3,085.47 |
| 4.期末余额 | 9,377.45 | 9,377.45 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 493.55 | 493.55 |
| 2.期初账面价值 | 655.94 | 655.94 |

(六) 其他非流动资产

| 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 |
| 长期应收款 | 8,915,300.00 | | 8,915,300.00 | 8,915,300.00 | | 8,915,300.00 |
| 合计 | 8,915,300.00 | | 8,915,300.00 | 8,915,300.00 | | 8,915,300.00 |

注：该部分长期应收款为海口市城市管理局计划以其投资款支付的部分

(七) 应付账款

1. 按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 3,496,198.56 | 13,931,845.10 |
| 1年以上 | 23,771,612.04 | 17,438,262.76 |
| 合计 | 27,267,810.60 | 31,370,107.86 |

(八) 合同负债

1. 合同负债的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------|
| 预收账款 | | 13,189.48 |
| 合计 | | 13,189.48 |

(九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|--------|------------|------------|--------|
| 短期薪酬 | 112.11 | 131,318.99 | 131,279.10 | 152.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 10,298.55 | 10,298.55 | |
| 合计 | 112.11 | 141,617.54 | 141,577.65 | 152.00 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------|------------|------------|--------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 118,290.31 | 118,290.31 | |
| 社会保险费 | | 4,002.36 | 4,002.36 | |
| 其中：医疗保险费 | | 3,805.32 | 3,805.32 | |
| 工伤保险费 | | 197.04 | 197.04 | |
| 住房公积金 | | 8,080.00 | 8,080.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 112.11 | 946.32 | 906.43 | 152.00 |
| 合计 | 112.11 | 131,318.99 | 131,279.10 | 152.00 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|-----------|-----------|------|
| 基本养老保险 | | 9,990.66 | 9,990.66 | |
| 失业保险费 | | 307.89 | 307.89 | |
| 合计 | | 10,298.55 | 10,298.55 | |

(十) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,307,680.43 | 2,574,758.35 |
| 个人所得税 | 120.86 | 353.28 |
| 合计 | 1,307,801.29 | 2,575,111.63 |

(十一) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------|--------------|
| 其他应付款 | 6,711.18 | 3,476,971.24 |
| 合计 | 6,711.18 | 3,476,971.24 |

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------|--------------|
| 个人往来 | 5,061.24 | 4,896.24 |
| 其他及往来款项 | 1,649.94 | 3,472,075.00 |
| 合计 | 6,711.18 | 3,476,971.24 |

(十二) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 预提增值税-待转销项税额 | 7,076,596.43 | 7,157,435.04 |
| 合计 | 7,076,596.43 | 7,157,435.04 |

(十三) 实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|------|------|------|
|-------|------|------|------|------|

| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
|----------------|---------------|---------|--|--|---------------|---------|
| 合 计 | 44,576,500.00 | 100.00 | | | 44,576,500.00 | 100.00 |
| 棕榈生态城镇发展股份有限公司 | 35,661,200.00 | 80.00 | | | 35,661,200.00 | 80.00 |
| 海口市城市建设投资有限公司 | 8,915,300.00 | 20.00 | | | 8,915,300.00 | 20.00 |

(十四) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|--------------|-------|-------|--------------|
| 资本溢价 | 2,715,500.00 | | | 2,715,500.00 |
| 合 计 | 2,715,500.00 | | | 2,715,500.00 |

(十五) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 869,110.56 | | | 869,110.56 |
| 合 计 | 869,110.56 | | | 869,110.56 |

(十六) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 7,821,995.08 | 6,784,949.74 |
| 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 | 7,821,995.08 | 6,784,949.74 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,176,962.71 | 1,906,155.90 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 869,110.56 |
| 期末未分配利润 | 8,998,957.79 | 7,821,995.08 |

(十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,155,358.41 | 1,983,687.49 | 5,226,351.93 | 5,218,512.41 |
| 合 计 | 2,155,358.41 | 1,983,687.49 | 5,226,351.93 | 5,218,512.41 |

2. 主营业务营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按业务类型 | | | | |
| 工程收入 | 13,082.64 | 12,793.79 | | |
| 养护收入 | 2,142,275.77 | 1,970,893.70 | 5,226,351.93 | 5,218,512.41 |
| 合 计 | 2,155,358.41 | 1,983,687.49 | 5,226,351.93 | 5,218,512.41 |
| 按商品转让时间 | | | | |
| 在某一时段内确认 | 2,155,358.41 | 1,983,687.49 | 5,226,351.93 | 5,218,512.41 |
| 合 计 | 2,155,358.41 | 1,983,687.49 | 5,226,351.93 | 5,218,512.41 |

(十八) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-----------|-------|
| 印花税 | 53,322.56 | |
| 合计 | 53,322.56 | |

(十九) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 工资薪酬 | 118,290.31 | 327,099.00 |
| 福利费 | 302.26 | 3,887.40 |
| 办公费 | | 23,842.41 |
| 差旅费 | | 3,427.47 |
| 车辆使用费 | | 10,000.00 |
| 业务招待费 | 2,720.00 | 9,698.00 |
| 审计评估费 | 6,603.77 | 3,960.40 |
| 住房公积金 | 8,080.00 | 7,968.00 |
| 党务及工会经费 | 946.32 | 2,616.79 |
| 社保费 | 14,300.91 | 35,400.54 |
| 其他 | | 1,585.00 |
| 合计 | 151,243.57 | 429,485.01 |

(二十) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | | 364,550.00 |
| 减：利息收入 | 1,611,481.06 | 3,338,464.43 |
| 手续费支出 | 2,175.56 | 11,295.00 |
| 担保费支出 | 4,411.84 | |
| 合计 | -1,604,893.66 | -2,962,619.43 |

(二十一) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|-------|--------|-------------|
| 稳岗补贴 | | 354.91 | 与收益相关 |
| 个税返还 | 81.60 | | 与收益相关 |
| 合计 | 81.60 | 354.91 | |

(二十二) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|--------|
| 其他应收款信用减值损失 | | 212.35 |
| 合计 | | 212.35 |

(二十三) 营业外支出

| 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 |
|----------|----------|-------|---------------|
| 滞纳金及罚款支出 | 2,651.75 | | 2,651.75 |

| 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 |
|----------|----------|-------|---------------|
| 报废清理资产损失 | 144.69 | | 144.69 |
| 合计 | 2,796.44 | | 2,796.44 |

(二十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 392,320.90 | 635,385.30 |
| 合计 | 392,320.90 | 635,385.30 |

(二十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 |
|----------------------------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | |
| 净利润 | 1,176,962.71 |
| 加：资产减值准备 | |
| 信用减值损失 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | |
| 使用权资产折旧 | |
| 无形资产摊销 | |
| 长期待摊费用摊销 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 144.69 |
| 净敞口套期损失（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） | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 9,160,154.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -8,806,818.93 |
| 其他 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,530,443.07 |
| 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 | |
| 租入固定资产 | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------|--------------|
| 现金的期末余额 | 4,348,131.14 |
| 减：现金的期初余额 | 2,817,668.07 |
| 加：现金等价物的期末余额 | |
| 减：现金等价物的期初余额 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,530,463.07 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 |
|----------------|--------------|
| 一、现金 | 4,348,131.14 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,348,131.14 |
| 二、现金等价物 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,348,131.14 |

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司的母公司为海口市城市建设投资集团有限公司。

(二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------|--------|
| 棕榈生态城镇发展股份有限公司 | 本公司股东 |
| 海口棕岛项目建设投资有限公司 | 同一母公司 |

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 棕榈生态城镇发展股份有限公司 | 25,807,498.55 | 29,451,102.66 |
| 应付账款 | 海口市城市建设投资有限公司 | 1,206,537.27 | 1,206,537.27 |
| 其他应付款 | 海口棕岛项目建设投资有限公司 | | 3,472,075.00 |

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。



第 10 页至第 30 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名: _____

日期: _____

主管会计工作负责人

签名: 符一菲

日期: _____

会计机构负责人

签名: 符一菲

日期: _____