

标段编号: 2019-440306-70-03-107023092001

深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称: 宝安新桥东重点城市更新项目07-02、05-09地块园林景观工程

投标文件内容: 资信标文件

投标人: 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

日期: 2025年12月09日

1. 企业基本情况

1.1. 投标人基本情况

企业基础信息情况表

投标人名称	深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司	曾用名（如有）	/
成立时间	2021 年 12 月 30 日	企业类型 (国有/民营)	国有
注册资金	50000 万元	法定代表人及联系方式	于晗 15999627159
近 3 年 (2022-2024 年) 营业收入 (万元)	2022 年	210.99	
	2023 年	8872.57	
	2024 年	18333.04	
	合计:	27416.6	
近 3 年 (2022-2024 年) 纳税额 (万元)	2022 年	3.666	
	2023 年	147.089	
	2024 年	321.885	
	合计:	472.64	
相关资质	建筑工程施工总承包二级 市政公用工程施工总承包二级		

- 注: 1. “注册资金”以国家市场监督管理局的“国家企业信用信息公示系统”查询结果为准，提供网页截图；
2. 网上截图提供加盖公章扫描件；
3. “营业收入”以万元为单位，精确到小数点后两位；
4. “纳税额”填写完整年度纳税总额，以万元为单位，精确到小数点后两位。
5. 若 2024 年财务审计报告未出，可提供 2021-2024 年的财务审计报告，营业收入栏格式自行调整。

1.2. 营业执照



深圳市市场监督管理局商事主体登记及备案信息查询单(网上公开)

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司的基本信息

统一社会信用代码:	91440300MA5H67KD7C
注册号:	440300215734952
商事主体名称:	深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司
住所:	深圳市光明区凤凰街道塘家社区光明高新产业园观光路以南、邦凯路以西邦凯科技园（一期）1#办公楼四层
法定代表人:	于晗
认缴注册资本 (万元):	50000
经济性质:	有限责任公司 (法人独资)
成立日期:	2021-12-30
营业期限:	永续经营
核准日期:	2025-06-12
年报情况:	2021年报已公示、2022年报已公示、2023年报已公示
主体状态:	开业 (存续)
分支机构:	深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司城市运营分公司(开业 (存续))
备注:	

打印时间: 2025年11月21日15:2:10

1.3. 资质证书



全国建筑市场监管公共服务平台查询网址: <http://jzsc.mohurd.gov.cn>
广东省建设行业数据开放平台查询网址: <http://data.gdcic.net/dop>

1.4. 近3年（2022-2024年）财务审计报告

2022年财务审计报告

深圳市特区建工园林生态科技集团
有限公司

审计报告

鹏盛审字[2023]00884号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·深圳

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: 粤234N58Y9T8



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

目 录 页 次

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
三、 财务报表附注	1-27

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)



通讯地址：深圳市福田区福山街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

审计报告

鹏盛审字[2023]00884 号

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日资产负债表、2022 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日财务状况以及 2022 年度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。

我们认为，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。

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，就可能导致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。

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)



2023年05月11日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表

编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022年12月31日

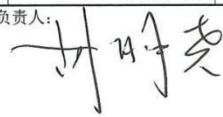
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	89,587,459.90	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	600,784.39	
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	208,038.59	
其他应收款	五、（四）	147,204.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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、（五）	105,781.64	
流动资产合计		90,649,268.65	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、（六）	269,866.11	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（七）	804,892.66	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	1,499,082.58	
递延所得税资产	五、（九）	2,313,180.21	
其他非流动资产	五、（十）	1,767,400.00	
非流动资产合计		6,654,421.56	
资产总计		97,303,690.21	

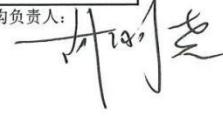
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
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			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、（十一）	3,286,517.73	
应交税费	五、（十二）	48,239.36	
其他应付款	五、（十三）	69,334.53	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十四）	578,579.88	
其他流动负债			
流动负债合计		3,982,671.50	-
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	五、（十五）	260,559.34	
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		260,559.34	-
负债合计		4,243,230.84	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、（十六）	100,000,000.00	
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	五、（十七）	-6,939,540.63	
所有者权益（或股东权益）合计		93,060,459.37	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计		97,303,690.21	-

法定代表人：

于晗

主管会计工作负责人：

叶晓

会计机构负责人：

叶晓

利润表

编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(十八)	2,109,938.51	
减：营业成本	五、(十八)	1,939,722.55	
税金及附加	五、(十九)	12,536.53	
销售费用	五、(二十)	995,971.50	
管理费用	五、(二十一)	8,110,561.03	
研发费用	五、(二十二)	458,845.00	
财务费用	五、(二十三)	-189,845.99	
其中：利息费用	五、(二十三)	19,343.89	
利息收入	五、(二十三)	209,241.88	
加：其他收益	五、(二十四)	4,500.00	
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（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）	五、(二十五)	-39,339.04	
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）		-9,252,691.15	
加：营业外收入	五、(二十六)	1.82	
减：营业外支出	五、(二十七)	31.51	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,252,720.64	
减：所得税费用	五、(二十八)	-2,313,180.21	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,939,540.63	
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,939,540.63	
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-6,939,540.63	
七、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司 2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,595,691.78	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,542,236.12	
经营活动现金流入小计		3,137,927.90	
购买商品、接受劳务支付的现金		103,308.73	
支付给职工以及为职工支付的现金		7,445,491.97	
支付的各项税费		24,054.44	
支付其他与经营活动有关的现金		2,755,990.36	
经营活动现金流出小计		10,328,845.50	
经营活动产生的现金流量净额		-7,190,917.60	
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			
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		3,046,008.28	
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		3,046,008.28	
投资活动产生的现金流量净额		-3,046,008.28	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	
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		100,000,000.00	
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		175,614.22	
筹资活动现金流出小计		175,614.22	
筹资活动产生的现金流量净额		99,824,385.78	
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			
加：期初现金及现金等价物余额		89,587,459.90	
六、期末现金及现金等价物余额		89,587,459.90	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表



编制单位：深圳市新桥东园林生态科技集团有限公司

单位：人民币元

2022年度

	附注	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	本年金额			所有者权益合计		
							资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		100,000,000.00										
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本		100,000,000.00										
1. 股东投入的普通股		100,000,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）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（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		100,000,000.00										
四、本年期末余额												

法定代表人：

于晗
440304198001020204

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位: 深圳市特区建工园林生态科技有限公司

所有者权益变动表

单位: 人民币元

项 目	附注	实收资本	其他权益工具			盈余公积	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										
加: 会计政策变更 前期差错更正 其他										
二、本年期初余额										
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
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(或股东)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(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本年末余额										

主管会计工作负责人:

于晗
44030420080204

法定代理人:

于晗
44030420080204

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司**财务报表附注**

2022 年度

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司（以下简称本公司或公司），由深圳市特区建工集团有限公司发起设立，于 2021 年 12 月 20 日在深圳市市场监督管理局登记注册，领取统一社会信用代码为 91440300MA5H67KD7C 的企业法人营业执照。公司注册资本为人民币 50,000.00 万元，公司法定代表人为于晗，公司注册地址：深圳市光明区凤凰街道塘家社区光明高新产业园观光路以南、邦凯路以西邦凯科技工业园（一期）1#办公楼四层，公司营业期限为永续经营。

公司的经营范围为园林绿化工程施工；规划设计管理；建筑工程机械与设备租赁；建筑废弃物再生技术研发；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；节能管理服务；固体废物治理；城乡市容管理；市政设施管理；白蚁防治服务；平面设计；专业设计服务；图文设计制作；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地整治服务；体育场地设施工程施工；花卉绿植租借与代管理；环保咨询服务；资源再生利用技术研发；农林废物资源化无害化利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询；城市公园管理；森林公园管理；公园、景区小型设施娱乐活动；城市绿化管理；自然生态系统保护管理；花卉种植；花卉种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）；礼品花卉销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；园艺产品种植；农业园艺服务；园艺产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：建设工程设计；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施工；建设工程质量检测；建设工程监理；住宅室内装饰装修；建筑智能化工程施工；国土空间规划编制；工程造价咨询业务；肥料生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

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假设为基础，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 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营能力评价

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

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年，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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，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。

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) 所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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	账龄	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预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合		
其他应收款——无风险组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票		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
应收商业承兑汇票	票据类型	
应收账款——账龄组合	账龄	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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——无风险组合	款项性质	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
合同资产——账龄组合	账龄	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,编制应收账款账龄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) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收款项 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	15.00
3年以上	25.00

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	13.57-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(八) 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；
(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(十二) 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，还是在某一时间点履行。

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，属于在某一时间点履行履约义务：(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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时间点履行的履约义务，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还给客户的款项。

(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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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

(1) 销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。

购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

损的风险。

(2)利息收入

本公司按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(3)服务业务

公司提供的服务业务，于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时间段内履行，还是在某一时间点履行。属于某一时间段履行的业务，在客户验收确认时确认收入，属于某一时间段内履行的业务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 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。

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(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。

(十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

2.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 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。

(3) 租赁负债

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

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。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

5.本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

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；

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

- 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能力履行担保义务的独立第三方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。

(3) 对经营租赁的会计处理

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。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

(十七) 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

(一) 主要税种及税率

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

无

五、财务报表主要项目注释

(以下注释项目除非特别指出，上年年末指【2021年12月31日】，期初指【2022年1月1日】，期末指【2022年12月31日】，本期指2022年度，上期指2021年度。)

(一) 货币资金**1. 明细情况**

项 目	期未余额	上年年末余额
银行存款	89,587,459.90	
合计	89,587,459.90	

说明：期末无使用受限制的货币资金

(二) 应收账款**1. 明细情况****(1) 类别明细情况**

种 类	期未余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	632,404.63	100.00	31,620.24	5.00	600,784.39
其中：账龄组合	632,404.63	100.00	31,620.24	5.00	600,784.39
无风险组合					

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

合计	632,404.63	100.00	31,620.24	5.00	600,784.39
----	------------	--------	-----------	------	------------

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	632,404.63	31,620.24	5.00
小计	632,404.63	31,620.24	5.00

2. 账龄情况

账 龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	632,404.63	
合计	632,404.63	

3. 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
深圳壹创国际设计股份有限公司	372,297.73	58.87%
深圳市龙华区城市管理和综合执法局	260,106.90	41.13%
小计	632,404.63	100.00%

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	208,038.59	100.00		208,038.59
合计	208,038.59	100.00		208,038.59

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	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市建安(集团)股份有限公司	154,975.00	74.49
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	53,063.59	25.51
合计	208,038.59	100.00

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	147,204.13	
合计	147,204.13	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	154,922.93	100.00	7,718.80	5.00	147,204.13
其中：账龄组合	154,922.93	100.00	7,718.80	5.00	147,204.13
无风险组合					
合计	154,922.93	100.00	7,718.80	5.00	147,204.13

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	154,922.93	7,718.80	5.00
合计	154,922.93	7,718.80	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	154,922.93	
小计	154,922.93	
减：坏账准备	7,718.80	
合计	147,204.13	

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末账面余额
保证金及押金	141,960.00	
其他	12,962.93	
合计	154,922.93	

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳邦凯新能源股份有限公司	租房押金	141,960.00	1 年以内	91.63	7,098.00
深圳金煌建设工程有限公司	其他	12,415.93	1 年以内	8.37	620.80
合计		154,922.93	—	—	7,718.80

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	105,781.64	
合计	105,781.64	

(六) 固定资产

项 目	机器设备	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值			
上年年末余额			
本期增加金额	8,008.85	290,597.95	298,606.80
1) 购置	8,008.85	290,597.95	298,606.80
2) 从存货转入			
3) 在建工程转入			
4) 集团内部调拨			
5) 股东投入			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
2) 调拨减少			
期末余额	8,008.85	290,597.95	298,606.80
2. 累计折旧			
上年年末余额			

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	机器设备	电子设备及其他	合 计
本期增加金额	253.60	28,487.09	28,740.69
1)计提	253.60	28,487.09	28,740.69
2) 其他增加			
本期减少金额			
1)处置或报废			
2) 调拨减少			
期末余额	253.60	28,487.09	28,740.69
3.减值准备			
上年年末余额			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末余额			
4.账面价值			
期末账面价值	7,755.25	262,110.86	269,866.11
上年年末账面价值			

(七) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	其他	合 计
1.账面原值			
上年年末余额			
本期增加金额	995,409.55		995,409.55
本期减少金额			
期末余额	995,409.55		995,409.55
2.累计折旧			
上年年末余额			
本期增加金额	190,516.89		190,516.89
(1) 计提	190,516.89		190,516.89
本期减少金额			
(1) 处置			

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	其他	合 计
期末余额	190,516.89		190,516.89
3.减值准备			
上年年末余额			
本期增加金额			
(1) 计提			
本期减少金额			
(1) 处置			
期末余额			
4.账面价值			
期末账面价值	804,892.66		804,892.66
上年年末账面价值			

(八) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费		1,577,981.65	78,899.07		1,499,082.58
合计		1,577,981.65	78,899.07		1,499,082.58

(九) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	9,252,720.84	2,313,180.21		
合计	9,252,720.84	2,313,180.21		

(十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
设备款	1,767,400.00	
合 计	1,767,400.00	

(十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		9,247,959.19	5,961,441.46	3,286,517.73
离职后福利-设定提存计划		697,649.74	697,649.74	
合计		9,945,608.93	6,659,091.20	3,286,517.73

2. 短期薪酬明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		7,644,168.68	4,357,650.95	3,286,517.73
职工福利费		559,193.67	559,193.67	
社会保险费		353,733.22	353,733.22	
其中：医疗保险费		301,010.53	301,010.53	
工伤保险费		30,667.15	30,667.15	
生育保险费		22,055.54	22,055.54	
其他				
住房公积金		625,136.04	625,136.04	
工会经费和职工教育经费		65,727.58	65,727.58	
劳务派遣				
其他				
合计		9,247,959.19	5,961,441.46	3,286,517.73

3. 设定提存计划明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		692,925.02	692,925.02	
失业保险费		4,724.72	4,724.72	
合计		697,649.74	697,649.74	

(十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴个人所得税	48,239.36	
合计	48,239.36	

(十三) 其他应付款

1. 明细情况

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	69,334.53	
合计	69,334.53	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	10,000.00	
往来及其他	37,381.33	
其他	21,953.20	
合计	69,334.53	

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无。

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	578,579.88	
合计	578,579.88	

(十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	260,559.34	
合计	260,559.34	

(十六) 实收资本

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市特区建工集团有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
合计		100,000,000.00		100,000,000.00

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(十七) 未分配利润

项 目	本期数
调整前上期末未分配利润	
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	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,939,540.63
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	-6,939,540.63

(十八) 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,109,938.51	1,939,722.55		
合计	2,109,938.51	1,939,722.55		

(十九) 税金及附加

项 目	本期发生额		上期发生额
车船使用税	36.53		
印花税	12,500.00		
合计	12,536.53		

(二十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	764,365.68	
营销活动费	125,276.44	
办公费	1,612.00	
其他	104,717.38	
合计	995,971.50	

(二十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,876,265.90	
折旧费	217,476.57	

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	440,914.91	
租赁费	101,146.56	
聘请中介机构费	106,848.99	
业务招待费	76,005.20	
资产摊销	78,899.07	
劳动保护费	10,712.91	
差旅费	27,038.78	
车辆费用	48,163.27	
其他	127,088.87	
合计	8,110,561.03	

(二十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	458,845.00	
合计	458,845.00	

(二十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,343.89	
减：利息收入	209,241.88	
汇兑损益		
手续费	52.00	
合计	-189,845.99	

(二十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,500.00		4,500.00
合计	4,500.00		4,500.00

(二十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-39,339.04	

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

合计	-39,339.04	
----	------------	--

(二十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.82		
合计	1.82		

(二十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及违约金收入	31.51		
合计	31.51		

(二十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-2,313,180.21	
合计	-2,313,180.21	

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,939,540.63	
加: 信用减值损失	39,339.04	
资产减值准备		
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	69,289.60	
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）		

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,424.38	
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）	-1,061,808.75	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	508,861.87	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,381,434.49	
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	89,587,459.90	
减：现金的上年年末余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	89,587,459.90	

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	89,587,459.90	
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	89,587,459.90	
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	89,587,459.90	

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2022 年度财务报表附注

六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

截至报告日，本公司无应披露的其他重要事项。





证书序号: 0012528

说明

会计师事务所
执业证书



名称: 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 杨步湘
主任会计师: 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101
经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 4403029
批准执业文号: 深财会[2005]1 号
批准执业日期: 2005 年 1 月 6 日



二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

2023 年财务审计报告

深圳市特区建工园林生态科技
集团有限公司

审计报告

鹏盛审字[2024]01767 号



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

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:粤24VSUSM26G



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司**审计报告及财务报表**

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

目 录**页 次**

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
三、 财务报表附注	1-47

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578



审计报告

鹏盛审字[2024]01767 号

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

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，就可能导致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。

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

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

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·深圳

中国注册会计师:



2024年05月24日

合并资产负债表

编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司 2023年12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）	9,784,442.03	89,587,459.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	3,193,446.09	
应收账款	五、（三）	73,061,700.74	600,784.39
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,858,995.47	208,038.59
其他应收款	五、（五）	17,039,256.25	147,204.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	728,246.01	
合同资产	五、（七）	14,650,265.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）		105,781.64
流动资产合计		121,316,352.39	90,649,268.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、（九）	4,146,268.92	269,866.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	957,121.94	804,892.66
无形资产	五、（十一）	35,328,145.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	3,127,137.58	1,499,082.58
递延所得税资产	五、（十三）	4,426,367.89	2,321,741.85
其他非流动资产	五、（十四）	929,203.55	1,767,400.00
非流动资产合计		48,914,245.24	6,662,983.20
资产总计		170,230,597.63	97,312,251.85

法定代表人：

于晗
4403042080204

主管会计工作负责人：

叶国英

会计机构负责人：

叶国英

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司	2023年12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、(十五)	51,272,265.76	
预收款项	五、(十六)	5,600.00	
合同负债	五、(十七)	19,935,469.65	
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	五、(十八)	3,987,286.22	3,286,517.73
应交税费	五、(十九)	1,033,160.28	48,239.36
其他应付款	五、(二十)	2,227,220.31	69,334.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	404,351.23	578,579.88
其他流动负债	五、(二十二)	4,304,142.31	
流动负债合计		83,169,495.76	3,982,671.50
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	五、(二十三)	602,834.15	260,559.34
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		602,834.15	260,559.34
负债合计		83,772,329.91	4,243,230.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、(二十四)	100,000,000.00	100,000,000.00
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	五、(二十五)	-13,541,732.28	-6,930,978.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,458,267.72	93,069,021.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		86,458,267.72	93,069,021.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		170,230,597.63	97,312,251.85

法定代表人：

于海

主管会计工作负责人：

2

会计机构负责人：

于海

合并利润表

编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		88,725,706.68	2,109,938.51
其中：营业收入	五、（二十六）	88,725,706.68	2,109,938.51
二、营业总成本		97,279,501.91	11,327,790.62
其中：营业成本	五、（二十六）	81,405,312.99	1,939,722.55
税金及附加	五、（二十七）	296,782.14	12,536.53
销售费用	五、（二十八）	2,201,321.84	995,971.50
管理费用	五、（二十九）	13,852,096.83	8,110,561.03
研发费用	五、（三十）		458,845.00
财务费用	五、（三十一）	-476,011.89	-189,845.99
其中：利息费用		51,542.87	19,343.89
利息收入		534,337.39	209,241.88
加：其他收益	五、（三十二）	6,291.08	4,500.00
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（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）	五、（三十三）	-167,857.13	-39,339.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,715,361.28	-9,252,891.15
加：营业外收入	五、（三十四）		1.82
减：营业外支出	五、（三十五）	18.05	31.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,715,379.33	-9,252,720.84
减：所得税费用	五、（三十六）	-2,104,626.04	-2,321,741.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,610,753.29	-6,930,978.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,610,753.29	-6,930,978.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,610,753.29	-6,930,978.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-6,610,753.29	-6,930,978.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,610,753.29	-6,930,978.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

4403042080204

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘国权

刘国权

合并现金流量表

编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		26,748,823.81	1,595,691.78
收到的税费返还		5,608.54	
收到其他与经营活动有关的现金		1,911,374.59	1,542,236.12
经营活动现金流入小计		28,665,806.94	3,137,927.90
购买商品、接受劳务支付的现金		43,887,463.01	103,308.73
支付给职工以及为职工支付的现金		19,223,324.37	7,445,491.97
支付的各项税费		1,842,522.79	24,054.44
支付其他与经营活动有关的现金		4,128,895.66	2,755,990.36
经营活动现金流出小计		69,082,205.83	10,328,845.50
经营活动产生的现金流量净额		-40,416,398.89	-7,190,917.60
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			
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		4,531,989.39	3,046,008.28
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		33,908,657.85	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,440,647.24	3,046,008.28
投资活动产生的现金流量净额		-38,440,647.24	-3,046,008.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			100,000,000.00
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			
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		945,971.74	175,614.22
筹资活动现金流出小计		945,971.74	175,614.22
筹资活动产生的现金流量净额		-945,971.74	99,824,385.78
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		-79,803,017.87	89,587,459.90
加：期初现金及现金等价物余额		89,587,459.90	
六、期末现金及现金等价物余额		9,784,442.03	89,587,459.90

法定代表人：

丁晓

4403048001204

主管会计工作负责人：

王海

会计机构负责人

王海

合并所有者权益变动表

2023年度

本年金额

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	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	
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,830,978.99	-93,069,021.01
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	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,830,978.99	-93,069,021.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-											-6,610,753.29	-6,610,753.29
(一) 综合收益总额												-6,610,753.29	-6,610,753.29
(二) 所有者投入和减少资本												-	-
1. 所有者投入的资本												-	-
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(或股东)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(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												-13,541,732.28	-86,458,287.72
2. 本期使用												-	-
(六) 其他												-	-
四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-86,458,287.72	-

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

于晓

44030420180220

母公司资产负债表

编制单位: 深圳市特区建工园林生态科技有限公司 2023年12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		8,133,099.88	89,587,459.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,193,446.09	
应收账款	十二、(一)	73,061,700.74	600,784.39
应收款项融资			
预付款项		2,858,995.47	208,038.59
其他应收款	十二、(二)	17,039,256.25	147,204.13
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		728,246.01	
合同资产		14,650,265.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			105,781.64
流动资产合计		119,665,010.24	90,649,268.65
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	35,560,000.00	
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		4,146,268.92	269,866.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		957,121.94	804,892.66
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,127,137.58	1,499,082.58
递延所得税资产		4,426,367.89	2,321,741.85
其他非流动资产		929,203.55	1,767,400.00
非流动资产合计		49,146,099.88	6,662,983.20
资产总计		168,811,110.12	97,312,251.85

法定代表人:

丁昭
4403041060204

主管会计工作负责人:

7

孙海波

会计机构负责人:

林丽娟

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司 2023年12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		51,272,265.76	
预收款项		5,600.00	
合同负债		19,935,469.65	
应付职工薪酬		3,987,286.22	3,286,517.73
应交税费		1,033,160.28	48,239.36
其他应付款		510,857.63	69,334.53
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		404,351.23	578,579.88
其他流动负债		4,304,142.31	
流动负债合计		81,453,133.08	3,982,671.50
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		602,834.15	260,559.34
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		602,834.15	260,559.34
负债合计		82,055,967.23	4,243,230.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00
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		-13,244,857.11	-6,930,978.99
所有者权益（或股东权益）合计		86,755,142.89	93,069,021.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		168,811,110.12	97,312,251.85

法定代表人：



主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	88,725,706.68	2,109,938.51
减：营业成本	十二、(四)	81,405,312.99	1,939,722.55
税金及附加		296,782.14	12,536.53
销售费用		2,201,321.84	995,971.50
管理费用		13,555,221.66	8,110,561.03
研发费用		-	458,845.00
财务费用		-476,011.89	-189,845.99
其中：利息费用		51,542.87	19,343.89
利息收入		534,337.39	209,241.88
加：其他收益		6,291.08	4,500.00
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（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）		-167,857.13	-39,339.04
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）		-8,418,486.11	-9,252,691.15
加：营业外收入			1.82
减：营业外支出		18.05	31.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,418,504.16	-9,252,720.84
减：所得税费用		-2,104,626.04	-2,321,741.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,313,878.12	-6,930,978.99
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,313,878.12	-6,930,978.99
(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		-6,313,878.12	-6,930,978.99

法定代表人：

于哈

主管会计工作负责人：

于海波

会计机构负责人：

于海波

母公司现金流量表

编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		26,748,823.81	1,595,691.78
收到的税费返还		5,608.54	
收到其他与经营活动有关的现金		1,911,374.59	1,542,236.12
经营活动现金流入小计		28,665,806.94	3,137,927.90
购买商品、接受劳务支付的现金		43,887,463.01	103,308.73
支付给职工以及为职工支付的现金		19,223,324.37	7,445,491.97
支付的各项税费		1,842,522.79	24,054.44
支付其他与经营活动有关的现金		4,128,895.66	2,755,990.36
经营活动现金流出小计		69,082,205.83	10,328,845.50
经营活动产生的现金流量净额		-40,416,398.89	-7,190,917.60
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			
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		4,531,989.39	3,046,008.28
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		35,560,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,091,989.39	3,046,008.28
投资活动产生的现金流量净额		-40,091,989.39	-3,046,008.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			100,000,000.00
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		945,971.74	175,614.22
筹资活动现金流出小计		945,971.74	175,614.22
筹资活动产生的现金流量净额		-945,971.74	99,824,385.78
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		-81,454,360.02	89,587,459.90
加：期初现金及现金等价物余额		89,587,459.90	
六、期末现金及现金等价物余额		8,133,099.88	89,587,459.90

法定代表人：

440304000004

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	附注	实收资本	其他权益工具	本年金额			
				优先股	永续债	其他	资本公积
一、上年期末余额		100,000,000.00					
加：会计政策变更 前期差错更正 其他							
二、本年期初余额		100,000,000.00					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-		-		-	
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的资本							
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（或股东）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（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年期末余额		100,000,000.00					

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

法定代表人：

母公司所有者权益变动表



编制单位：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023年度

		附注	实收资本	其他权益工具	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	所有者权益合计
一、上年期末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
(一) 综合收益总额			100,000,000.00										
(二) 所有者投入和减少资本			100,000,000.00										
1.所有者投入的资本			100,000,000.00										
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）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（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额			100,000,000.00										

主管会计工作负责人：



法定代表人：

会计师机构负责人：

93,069,021.01

-6,930,978.99

93,069,021.01

-6,930,978.99

100,000,000.00

100,000,000.00

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司**财务报表附注**

2023 年度



金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司（以下简称本公司或公司），由深圳市特区建工集团有限公司发起设立，于 2021 年 12 月 20 日在深圳市市场监督管理局登记注册，领取统一社会信用代码为 91440300MA5H67KD7C 的企业法人营业执照。公司注册资本为人民币 50,000.00 万元，公司法定代表人为于晗，公司注册地址：深圳市光明区凤凰街道塘家社区光明高新产业园观光路以南、邦凯路以西邦凯科技工业园（一期）1#办公楼四层，公司营业期限为永续经营。

公司的经营范围为：园林绿化工程施工；规划设计管理；建筑工程机械与设备租赁；建筑废弃物再生技术研发；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；节能管理服务；固体废物治理；城乡市容管理；市政设施管理；白蚁防治服务；平面设计；专业设计服务；图文设计制作；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地整治服务；体育场地设施工程施工；花卉绿植租借与代管理；环保咨询服务；资源再生利用技术研发；农林废物资源化无害化利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询；城市公园管理；森林公园管理；公园、景区小型设施娱乐活动；城市绿化管理；自然生态系统保护管理；花卉种植；花卉种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）；礼品花卉销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；园艺产品种植；农业园艺服务；园艺产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）建设工程设计；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施工；建设工程质量检测；建设工程监理；住宅室内装饰装修；建筑智能化工程施工；国土空间规划编制；工程造价咨询业务；肥料生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，与上年度相比新增合并范围的子公司 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

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假设为基础，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 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其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

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认**1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:**

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,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;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的,终止确认

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

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，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。

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) 所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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于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

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	账龄	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预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合		
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——无风险组合	款项性质	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
合同资产——工程款组合	款项性质	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——保证金组合	账龄	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	15.00
3年以上	25.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

(1) 房地产开发存货

房地产开发存货按成本进行初始计量。存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

(2) 建筑施工形成的存货

建筑施工形成的存货按成本进行初始计量。存货包括在处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(3) 其他存货

公司的其他存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货按照成本进行初始计量，发出材料采用加权平均成本法，开发产品采用个别认定法。项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用寿命分期平均摊销。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；(4) 承租人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 [90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；
(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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还给客户的款项。

(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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(1) 销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(2) 利息收入

本公司按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(3) 房地产开发销售业务

公司房地产销售属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：开发产品已经完工、验收合格并达到销售合同约定的交付条件；公司签订了销售合同并履行了合同规定的义务，客户已接受该开发产品，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入。

(4) 建筑施工业务

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(5) 出租物业收入确认方法

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

(6) 其他业务收入确认方法

由于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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，于提供服务的会计期间按照履约进度确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 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。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

时性差异的，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 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。

(3) 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

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

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。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

5.本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

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或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。

(3) 对经营租赁的会计处理

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。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

①假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;②假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的,出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。此项会计政策变更导致影响如下:

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	2022 年 12 月 31 日/2022 年度合并报表项目	
	递延所得税资产	209,784.81
	递延所得税负债	201,223.17
	未分配利润	8,561.64
	所得税费用	-8,561.64
	净利润	8,561.64
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度母公司报表项目	
	递延所得税资产	209,784.81
	递延所得税负债	201,223.17
	未分配利润	8,561.64
	所得税费用	-8,561.64
	净利润	8,561.64

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项**(一) 主要税种及税率****1. 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 重要税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

(以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。)

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	9,784,442.03	89,587,459.90
合计	9,784,442.03	89,587,459.90

2. 货币资金期末使用受限制状况

无

(二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,193,446.09	
合计	3,193,446.09	

(三) 应收账款

1. 明细情况

(1) 类别明细情况

种 类	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	73,254,634.23	100.00	192,933.49	0.26	73,061,700.74
其中：账龄组合	3,585,600.42	4.89	192,933.49	5.38	3,392,666.93
无风险组合	69,669,033.81	95.11			69,669,033.81
合计	73,254,634.23	100.00	192,933.49	0.26	73,061,700.74

(续上表)

种 类	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

按组合计提预期信用损失的应收账款	632,404.63	100.00	31,620.24	5.00	600,784.39
其中：账龄组合	632,404.63	100.00	31,620.24	5.00	600,784.39
无风险组合					
合计	632,404.63	100.00	31,620.24	5.00	600,784.39

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,312,531.32	165,626.58	5.00
1-2年	273,069.10	27,306.91	10.00
小计	3,585,600.42	192,933.49	5.38

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	632,404.63	31,620.24	5.00
小计	632,404.63	31,620.24	5.00

2. 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	72,981,565.13	632,404.63
1-2年	273,069.10	
合计	73,254,634.23	632,404.63

3. 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
深圳市光明建工第一建设工程有限公司	50,727,473.15	69.25
深圳市路桥建设集团公司	9,165,462.98	12.51
深圳市建设（集团）有限公司	6,961,275.36	9.50
深圳市建安东部建设有限公司	2,406,209.77	3.28
深圳市公明供水调蓄工程管理处	1,124,732.30	1.54
小计	70,385,153.56	96.08

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(四) 预付账款

1. 账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,858,995.47	100.00		2,858,995.47
合计	2,858,995.47	100.00		2,858,995.47

(续上表)

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	208,038.59	100.00		208,038.59
合计	208,038.59	100.00		208,038.59

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	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市恒正建筑劳务服务有限公司	1,654,499.05	57.87
深圳市方格生态环境有限公司	505,181.12	17.67
珠海银弹谷网络有限公司	295,849.05	10.35
深圳新里程广告工程有限公司	153,465.34	5.37
深圳市米度标识有限公司	115,266.55	4.03
合计	2,724,261.11	95.29

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,039,256.25	147,204.13
合计	17,039,256.25	147,204.13

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,053,518.93	100.00	14,262.68	0.08	17,039,256.25
其中：账龄组合	285,253.50	1.67	14,262.68	5.00	270,990.82
无风险组合（应收保证金押金等）	16,768,265.43	98.33			16,768,265.43
合计	17,053,518.93	100.00	14,262.68	0.08	17,039,256.25

(续上表)

种 类	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	154,922.93	100.00	7,718.80	5.00	147,204.13
其中：账龄组合	154,922.93	100.00	7,718.80	5.00	147,204.13
无风险组合（应收保证金押金等）					
合计	154,922.93	100.00	7,718.80	5.00	147,204.13

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	285,253.50	14,262.68	5.00
合计	285,253.50	14,262.68	5.00

(续上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	154,922.93	7,718.80	5.00

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	154,922.93	7,718.80	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	16,911,558.93	154,922.93
1-2 年	141,960.00	154,922.93
合计	17,053,518.93	154,922.93

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	377,725.00	141,960.00
往来款及其他	16,675,793.93	12,962.93
合计	17,053,518.93	154,922.93

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市特区建工集团有限公司 资金管理中心	往来款	16,335,739.22	1年内	95.79	
深圳邦凯新能源股份有限公司	租房押金	141,960.00	1-2 年	0.83	
吴思涵	员工借款	106,595.00	1年内	0.63	5,329.75
刘畅	员工借款	99,673.50	1年内	0.58	4,983.68
深圳市光明区住房和建设局	租房押金	95,640.00	1年内	0.56	
合计		16,779,607.72		98.39	10,313.43

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	728,246.01	-	728,246.01
合计	728,246.01		728,246.01

2. 存货跌价准备

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

无。

(七) 合同资产

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
工程施工合同	14,650,265.80		14,650,265.80			
合计	14,650,265.80		14,650,265.80			

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税		105,781.64
合计		105,781.64

(九) 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1.账面原值				
期初余额	8,008.85		290,597.95	298,606.80
本期增加金额	3,404,497.75	265,362.84	628,200.24	4,298,060.83
1)购置	3,404,497.75	265,362.84	628,200.24	4,298,060.83
2)合并范围增加				
2)从存货转入				
3)在建工程转入				
4)其他增加				
本期减少金额				
1)处置或报废				
2)转至投资性房地产				
3)其他				
期末余额	3,412,506.60	265,362.84	918,798.19	4,596,667.63
2. 累计折旧				
期初余额	253.60		28,487.09	28,740.69
本期增加金额	217,139.76	46,217.38	158,300.88	421,658.02
1)计提	217,139.76	46,217.38	158,300.88	421,658.02

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
2) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 转至投资性房地产				
3) 其他减少				
期末余额	217,393.36	46,217.38	186,787.97	450,398.71
3. 减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末余额				
4. 账面价值				
期末账面价值	3,195,113.24	219,145.46	732,010.22	4,146,268.92
期初账面价值	7,755.25		262,110.86	269,866.11

(十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 账面原值		
期初余额	995,409.55	995,409.55
本期增加金额	832,114.87	832,114.87
本期减少金额		
期末余额	1,827,524.42	1,827,524.42
2. 累计折旧		
期初余额	190,516.89	190,516.89
本期增加金额	679,885.59	679,885.59
(1) 计提	679,885.59	679,885.59
本期减少金额		

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置		
期末余额	870,402.48	870,402.48
3. 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
(1) 计提		
本期减少金额		
(1) 处置		
期末余额		
4. 账面价值		
期末账面价值	957,121.94	957,121.94
期初账面价值	804,892.66	804,892.66

(十一) 无形资产

项 目	资质	合 计
1. 账面原值		
期初余额		
本期增加金额	35,625,020.53	35,625,020.53
(1) 购置	35,625,020.53	35,625,020.53
(2) 收购		
(3) 其他		
本期减少金额		
(1) 处置		
期末余额	35,625,020.53	35,625,020.53
2. 累计摊销		
期初余额		
本期增加金额	296,875.17	296,875.17
(1) 计提	296,875.17	296,875.17
本期减少金额		-
(1) 处置		-

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

项 目	资 质	合 计
期未余额	296,875.17	296,875.17
3. 账面价值		
期未账面价值	35,328,145.36	35,328,145.36
期初账面价值		

(十二) 长期待摊

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	1,499,082.58	2,126,958.52	498,903.52		3,127,137.58
合计	1,499,082.58	2,126,958.52	498,903.52		3,127,137.58

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期未余额		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	207,196.17	51,799.04		
可抵扣亏损	17,448,211.96	4,362,052.99	9,252,720.84	2,313,180.21
租赁负债	1,007,185.38	251,796.35	839,139.22	209,784.81
合计	18,662,593.51	4,665,648.38	10,091,860.06	2,522,965.02

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期未余额		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
使用权资产	957,121.94	239,280.49	804,892.66	201,223.17
合计	957,121.94	239,280.49	804,892.66	201,223.17

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期未余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	239,280.49	4,426,367.89	201,223.17	2,321,741.85
递延所得税负债	239,280.49		201,223.17	

(十四) 其他非流动资产

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	929,203.55	1,767,400.00
合 计	929,203.55	1,767,400.00

(十五) 应付账款

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	51,272,265.76	
合计	51,272,265.76	

2. 账龄1年以上重要的应付账款

无。

(十六) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,600.00	
合计	5,600.00	

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	19,935,469.65	
合计	19,935,469.65	

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,286,517.73	19,548,551.49	18,847,783.00	3,987,286.22
离职后福利-设定提存计划		1,817,037.33	1,817,037.33	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,286,517.73	21,365,588.82	20,664,820.33	3,987,286.22

2. 短期薪酬明细情况

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

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	3,286,517.73	15,612,548.86	14,932,393.37	3,966,673.22
职工福利费		1,377,218.54	1,377,218.54	
社会保险费		936,624.29	936,624.29	
其中：医疗保险费		780,301.99	780,301.99	
工伤保险费		92,289.35	92,289.35	
生育保险费		64,032.95	64,032.95	
其他				
住房公积金		1,555,050.68	1,555,050.68	
工会经费和职工教育经费		67,109.12	46,496.12	20,613.00
劳务派遣				
其他				
合计	3,286,517.73	19,548,551.49	18,847,783.00	3,987,286.22

3. 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,801,668.83	1,801,668.83	
失业保险费		15,231.44	15,231.44	
企业年金缴费		137.06	137.06	
合计		1,817,037.33	1,817,037.33	

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	827,830.05	
代扣代缴个人所得税	105,990.63	48,239.36
城市维护建设税	57,948.10	
教育费附加	24,834.90	
地方教育附加	16,556.60	
合计	1,033,160.28	48,239.36

(二十) 其他应付款

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,227,220.31	69,334.53
合计	2,227,220.31	69,334.53

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	259,000.00	10,000.00
往来款及其他	2,094,430.91	59,334.53
合计	2,353,430.91	69,334.53

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁付款额	404,351.23	578,579.88
合计	404,351.23	578,579.88

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,304,142.31	
合计	4,304,142.31	

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	602,834.15	260,559.34
合计	602,834.15	260,559.34

(二十四) 实收资本

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市特区建工集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

(二十五) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	-6,930,978.99	
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	-6,930,978.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,666,597.09	-6,930,978.99
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-13,597,576.08	-6,930,978.99

(二十六) 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,725,706.68	81,405,312.99	2,109,938.51	1,939,722.55
合计	88,725,706.68	81,405,312.99	2,109,938.51	1,939,722.55

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	147,089.18	
教育费附加	63,038.22	
地方教育附加	42,025.48	
车船使用税		36.53
印花税	44,629.26	12,500.00
合计	296,782.14	12,536.53

(二十八) 销售费用

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,817,461.55	764,365.68
营销活动费	86,083.34	125,276.44
办公费	33,516.50	1,612.00
广告宣传费	38,333.51	
其他	225,926.94	104,717.38
合计	2,201,321.84	995,971.50

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,959,617.07	6,876,265.90
折旧费	1,050,173.39	217,476.57
办公费	906,720.27	440,914.91
租赁费	349,516.66	101,146.56
聘请中介机构费	267,877.37	106,848.99
业务招待费	195,476.21	76,005.20
资产推销	470,603.62	78,899.07
劳动保护费	41,082.57	10,712.91
差旅费	50,022.11	27,038.78
车辆费用	72,128.57	48,163.27
其他	488,878.99	127,088.87
合计	13,852,096.83	8,110,561.03

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工		458,845.00
合计		458,845.00

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,542.87	19,343.89

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	534,337.39	209,241.88
汇兑损益		
手续费	6,782.63	52.00
合计	-476,011.89	-189,845.99

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,000.00	4,500.00	1,000.00
代扣个人所得税手续费返还	5,291.08		5,291.08
合计	6,291.08	4,500.00	6,291.08

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-167,857.13	-39,339.04
合计	-167,857.13	-39,339.04

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		1.82	
合计		1.82	

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	18.05	31.51	18.05
合计	18.05	31.51	18.05

(三十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-2,104,626.04	-2,313,180.21
合计	-2,104,626.04	-2,313,180.21

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(三十七) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,610,753.29	-6,930,978.99
加：信用减值损失	167,857.13	39,339.04
资产减值准备		
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	421,658.02	28,740.69
使用权资产折旧	679,885.59	190,516.89
无形资产摊销	296,875.17	
长期待摊费用摊销	498,903.52	78,899.07
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	51,542.87	19,343.89
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）	-2,104,626.04	-2,321,741.85
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）	-728,246.01	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,259,446.93	-1,061,808.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	62,169,951.08	2,766,772.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,416,398.89	-7,190,917.60
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	9,784,442.03	89,587,459.90
减：现金的期初余额	89,587,459.90	
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	-79,803,017.87	89,587,459.90

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,784,442.03	89,587,459.90
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,784,442.03	89,587,459.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,784,442.03	89,587,459.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

本期本公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

序号	子公司名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例	母公司的表决权比例	取得方式
1	深圳市特区建工园林生态建设有限公司	深圳	房屋建筑业、工程建设	100.00	100.00	同一控制下并购

七、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1. 在一级子公司中的权益**

序号	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	
1	深圳市特区建工园林生态建设有限公司	深圳	深圳	房屋建筑业、工程建设	100.00		同一控制下并购

八、关联方关系及其交易**(一) 本公司的母公司**

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市特区建工集团有限公司	深圳市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

九、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至报告日，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1. 明细情况****(1) 类别明细情况**

种类	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项计提预期信用损失的应收账款							
按组合计提预期信用损失的应收账款	73,254,634.23	100.00	192,933.49	0.26	73,061,700.74		
其中：账龄组合	3,585,600.42	4.89	192,933.49	5.38	3,392,666.93		
无风险组合	69,669,033.81	95.11			69,669,033.81		
合计	73,254,634.23	100.00	192,933.49	0.26	73,061,700.74		

(续上表)

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

种类	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	632,404.63	100.00	31,620.24	5.00	600,784.39
其中：账龄组合	632,404.63	100.00	31,620.24	5.00	600,784.39
无风险组合					
合计	632,404.63	100.00	31,620.24	5.00	600,784.39

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,312,531.32	165,626.58	5.00
1-2 年	273,069.10	27,306.91	10.00
小计	3,585,600.42	192,933.49	5.38

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	632,404.63	31,620.24	5.00
小计	632,404.63	31,620.24	5.00

2. 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	72,981,565.13	632,404.63
1-2 年	273,069.10	
合计	73,254,634.23	632,404.63

3. 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
深圳市光明建工第一建设工程有限公司	50,727,473.15	69.25
深圳市路桥建设集团公司	9,165,462.98	12.51

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
深圳市建设(集团)有限公司	6,961,275.36	9.50
深圳市建安东部建设有限公司	2,406,209.77	3.28
深圳市公明供水调蓄工程管理处	1,124,732.30	1.54
小计	70,385,153.56	96.08

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,039,256.25	147,204.13
合计	17,039,256.25	147,204.13

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,053,518.93	100.00	14,262.68	0.08	17,039,256.25
其中：账龄组合	285,253.50	1.67	14,262.68	5.00	270,990.82
无风险组合（应收保证金押金等）	16,768,265.43	98.33			16,768,265.43
合计	17,053,518.93	100.00	14,262.68	0.08	17,039,256.25

(续上表)

种类	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(%)	
单项计提预期信用损失的					

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

种类	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(%)		
应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	154,922.93	100.00	7,718.80	5.00	147,204.13	
其中：账龄组合	154,922.93	100.00	7,718.80	5.00	147,204.13	
无风险组合（应收保证金押金等）						
合计	154,922.93	100.00	7,718.80	5.00	147,204.13	

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	285,253.50	14,262.68	5.00
合计	285,253.50	14,262.68	5.00

(续上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	154,922.93	7,718.80	5.00
合计	154,922.93	7,718.80	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	16,911,558.93	154,922.93
1-2年	141,960.00	154,922.93
合计	17,053,518.93	154,922.93

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	377,725.00	141,960.00
往来款及其他	16,675,793.93	12,962.93
合计	17,053,518.93	154,922.93

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况:

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳邦凯新能源股份有限公司	租房押金	141,960.00	1-2 年	0.83	
吴思涵	员工借款	106,595.00	1 年内	0.63	5,329.75
刘畅	员工借款	99,673.50	1 年内	0.58	4,983.68
深圳市光明区住房和建设局	租房押金	95,640.00	1 年内	0.56	
鑫能景酒店管理(深圳)有限公司	租房押金	73,125.00	1 年内	0.43	
合计		516,993.50		3.03	10,313.43

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,560,000.00		35,560,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	35,560,000.00		35,560,000.00

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资			
合计			

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市特区建工园林生态建设有限公司		35,560,000.00		35,560,000.00		
小计		35,560,000.00		35,560,000.00		

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,725,706.68	81,405,312.99	2,109,938.51	1,939,722.55
合计	88,725,706.68	81,405,312.99	2,109,938.51	1,939,722.55





国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址：

证书序号：0012528

说 明

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名

称：鹏盛会计师事务所
(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 经营场所：

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1 号

批准执业日期：2005 年 1 月 6 日



发证机关：深圳市财政局

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

2024 年财务审计报告

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止)

目 录 页 次

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
三、 财务报表附注	1-47



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)



通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020
号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82916519 传真：0755-82926578

审计报告

鹏盛审字[2025]01548 号

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

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，就可能导致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。

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

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

本报告需盖骑缝章方为有效。

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
4403041653571

中国·深圳

中国注册会计师：



2025年04月30日



合并资产负债表
2024年12月31日

单位:元 币种:人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金*	五、(一)	129,200,369.66	9,784,442.03
结算备付金*		-	-
拆出资金*		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(二)	2,086,768.91	3,193,446.09
应收账款	五、(三)	62,597,286.97	73,061,700.74
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(四)	147,586.19	2,858,995.47
应收保费*		-	-
应收分保账款*		-	-
应收分保合同准备金*		-	-
其他应收款	五、(五)	933,670.17	17,039,256.25
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产*		-	-
存货	五、(六)	1,593,301.78	728,246.01
合同资产	五、(七)	84,852,574.27	14,650,265.80
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		281,411,557.95	121,316,352.39
非流动资产:			
发放贷款和垫款*		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
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	五、(八)	5,408,918.76	4,146,268.92
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(九)	6,061,362.41	957,121.94
无形资产	五、(十)	32,173,492.35	35,328,145.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十一)	4,602,426.55	3,127,137.58
递延所得税资产	五、(十二)	3,895,898.51	4,426,367.89
其他非流动资产	五、(十三)	-	929,203.55
非流动资产合计		52,142,098.58	48,914,245.24
资产总计		333,553,656.53	170,230,597.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注: 标注“*”的项目为金融企业专用项目。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表(续)

2024年12月31日

单位:元 币种:人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款*		-	-
拆入资金*		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十四)	113,794,957.37	51,272,265.76
预收款项	五、(十五)	-	5,690.00
合同负债	五、(十六)	2,532,848.65	19,935,469.65
卖出回购金融资产款*		-	-
吸收存款及同业存款*		-	-
代理买卖证券款*		-	-
代理承销证券款*		-	-
应付职工薪酬	五、(十七)	5,770,659.08	3,987,286.22
应交税费	五、(十八)	439,662.78	1,033,160.28
其他应付款	五、(十九)	4,054,093.43	2,227,220.31
其中:应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金*		-	-
应付分保账款*		-	-
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	1,639,703.85	404,351.23
其他流动负债	五、(二十一)	4,459,052.88	4,304,142.31
流动负债合计		132,690,978.04	83,169,495.76
非流动负债:			
保险合同准备金*		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、(二十二)	4,798,615.66	602,834.15
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		4,798,615.66	602,834.15
负债合计		137,489,593.70	83,772,329.91
所有者权益:			
股本	五、(二十三)	210,000,000.00	100,000,000.00
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		-	-
一般风险准备*		-	-
未分配利润	五、(二十四)	-13,935,937.17	-13,541,732.28
归属于母公司所有者权益合计		196,064,062.83	86,458,267.72
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		196,064,062.83	86,458,267.72
负债和所有者权益总计		333,553,656.53	170,120,597.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。
注:标注“*”的项目为金融企业专用项目。

企业法定代表人:

于晗

主管会计工作负责人:

胡尧明

会计机构负责人:

胡尧明



深圳生态科技集团有限公司

合并利润表

2024年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		183,330,396.42	88,725,706.08
其中：销售商品	五、(二十五)	183,330,396.42	88,725,706.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		182,584,276.14	97,279,501.91
其中：营业成本	五、(二十五)	164,347,802.89	81,405,312.98
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金*		-	-
赔付支出净额*		-	-
提取保险合同准备金净额*		-	-
保单红利支出*		-	-
分保费用*		-	-
税金及附加	五、(二十六)	354,616.62	296,782.14
销售费用	五、(二十七)	1,826,388.55	2,201,321.84
管理费用	五、(二十八)	16,911,018.25	13,852,696.83
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十九)	-855,550.17	-476,011.89
其中：利息费用		-	51,542.87
利息收入		1,043,071.12	534,337.39
加：其他收益	五、(三十)	-	6,291.08
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		-	-
汇兑损益（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）	五、(三十一)	-295,519.88	-467,857.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		450,600.40	-8,715,361.28
加：营业外收入	五、(三十二)	12,251.20	-
减：营业外支出	五、(三十三)	12,261.90	18.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		450,589.70	-8,715,379.33
减：所得税费用	五、(三十四)	844,794.59	-2,04,626.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-394,204.89	-6,610,753.29
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-394,204.89	-6,610,753.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		-394,204.89	-6,610,753.29
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类至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.现金流量套期损益的变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.权益法下在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-394,204.89	-6,610,753.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-394,204.89	-6,610,753.29
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

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0.00元，上期被合并方实现的净利润为0.00元。

合并利润表附注为合并财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为本期企业易执行项目。

企业法定代表人：

于晗

主管会计工作负责人：

明胡尧

会计机构负责人：

明胡尧

3



合并现金流量表

2024年度

单位:元 币种:人民币

编制单位:深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

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		106,169,102.14	26,748,823.81
收到的税费返还		2,000.00	5,609.54
收到其他与经营活动有关的现金		9,673,128.14	1,911,374.59
经营活动现金流入小计		115,835,230.28	28,665,806.94
购买商品、接受劳务支付的现金		62,158,876.37	43,887,463.01
支付给职工以及为职工支付的现金		26,570,795.21	19,223,324.37
支付的各项税费		4,460,706.59	1,842,522.79
支付其他与经营活动有关的现金		8,334,724.03	4,128,895.66
经营活动现金流出小计		101,525,102.20	69,082,205.83
经营活动产生的现金流量净额		14,310,128.08	-40,416,398.89
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		-	-
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		3,446,667.87	4,531,989.39
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		-	-
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		-	33,908,657.85
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,446,667.87	38,440,647.24
投资活动产生的现金流量净额		-3,446,667.87	-38,440,647.24
筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		110,000,000.00	-
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	-
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		-	-
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,447,532.58	945,971.74
筹资活动现金流出小计		1,447,532.58	945,971.74
筹资活动产生的现金流量净额		108,552,467.42	-945,971.74
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		119,415,927.63	-79,803,017.87
加:期初现金及现金等价物余额		9,784,442.03	89,587,459.90
六、期末现金及现金等价物余额		129,200,369.66	9,784,442.03

新旧报表衔接表备注未本财务报表的组成部分。

注:标注“*”的项目为金融企业专用项目。

企业法定代表人:

于哈

4403042003204

主管会计工作负责人:

明胡尧

会计机构负责人:

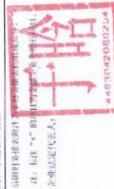
明胡尧





合井所有者权益变动表
2024年度

	归属于母公司所有者的权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益	股东权益	股东权益	股东权益		
一、上年年末余额	100,000,000.00						-13,541,732.28	66,455,267.72			66,455,267.72	
加：会计政策变更												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00						-13,541,732.28	66,455,267.72			66,455,267.72	
三、净利润(亏损以“-”号填列)	110,000,000.00						-					
(一)综合收益总额	110,000,000.00						-					
(二)股东投入资本	110,000,000.00						-					
1. 所有者投入资本	110,000,000.00						-					
2. 其他权益内部结转							-					
3. 利润分配							-					
4. 其他							-					
四、本年年末余额	210,000,000.00						-13,558,927.17	186,494,072.83			186,494,072.83	



公司财务部
5



王元会
110,000,000.00



母公司资产负债表
2024年12月31日

单位:元 币种:人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		13,923,193.35	8,133,099.88
结算备付金*		-	-
拆出资金*		-	-
交易性金融资产*		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,086,768.91	3,193,446.09
应收账款	十二、(一)	53,296,887.34	73,061,700.74
应收款项融资		-	-
预付款项		147,586.19	2,858,995.47
应收保费*		-	-
应收分保账款*		-	-
应收分保合同准备金*		-	-
其他应收款	十二、(二)	4,311,946.16	17,039,256.25
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产*		-	-
存货		1,593,301.78	728,246.01
合同资产		50,379,556.17	14,650,265.80
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		125,739,219.90	119,665,010.24
非流动资产:			
发放贷款和垫款*		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	145,560,000.00	35,560,030.00
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		5,408,918.76	4,146,268.92
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		6,051,362.41	957,121.94
无形资产		407,849.04	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,602,426.55	3,127,137.58
递延所得税资产		3,855,580.09	4,426,367.89
其他非流动资产		-	929,203.55
非流动资产合计		165,896,136.85	49,146,099.88
资产总计		291,635,356.75	168,811,110.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注: 标注“*”的项目为金融企业专列项目。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表(续)

2024年12月31日

单位:元 币种:人民币

编制单位:深圳市特区建工园林生态科技有限公司

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款*		-	-
拆入资金*		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		74,275,070.13	51,272,265.76
预收款项		-	5,600.00
合同负债		767,459.39	19,925,469.65
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		5,595,731.32	3,987,286.22
应交税费		125,876.46	1,033,160.28
其他应付款		1,475,377.24	510,857.63
其中:应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金*		-	-
应付分保账款*		-	-
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,639,703.85	404,351.23
其他流动负债		4,041,138.39	4,304,142.31
流动负债合计		87,920,356.78	81,453,133.08
非流动负债:			
保险合同准备金*		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		4,798,615.66	602,834.15
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		4,798,615.66	602,834.15
负债合计		92,718,971.44	82,055,967.23
所有者权益:			
股本		210,000,000.00	100,000,000.00
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		-	-
一般风险准备*		-	-
未分配利润		-11,083,615.69	-13,244,857.11
所有者权益合计		198,916,384.31	86,755,141.89
负债和所有者权益总计		291,635,356.75	168,811,119.12

启用财务报表所注为本财务报表的组成部分。

注:标注“*”的项目为金融企业专用项目。

企业法定代表人:

于晓
4403042000204

主管会计工作负责人:

胡明
8

会计机构负责人:

胡明
胡尧



母公司利润表
2024年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		135,132,556.59	88,725,706.68
其中：营业成本	十二、(四)	135,132,556.59	88,725,706.68
税金及附加		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		132,263,910.45	96,982,629.74
其中：营业成本	十二、(四)	120,903,685.12	81,405,312.99
税金及附加		-	-
手续费及佣金支出		-	-
递延所得税		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		285,716.75	296,782.14
销售费用		1,737,707.90	2,201,321.84
管理费用		9,304,412.86	13,555,221.66
研发费用		-	-
财务费用		32,388.72	-476,011.89
其中：利息费用		-	51,542.87
利息收入		154,632.23	534,337.39
加：其他收益		-	6,291.08
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		-	-
汇兑损益（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）		-134,246.22	-167,857.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,734,399.92	-8,418,486.11
加：营业外收入		9,891.20	-
减：营业外支出		12,261.80	18.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,732,029.32	-8,418,504.16
减：所得税费用		570,787.80	-2,104,626.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,161,241.42	-6,313,878.12
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,161,241.42	-6,313,878.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
七、综合收益总额		2,161,241.42	-6,313,878.12
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

本期发生额—控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元，上期被合并方实现的净利润为0.00元。

后期财务报表附注为本附录所披露的组成部分

注：标注“*”的项目为金融企业会计准则

企业法定代表人：

于晗

主管会计工作负责人：

明胡尧

会计机构负责人：

明胡尧



母公司现金流量表
2024年度

单位:元 币种:人民币

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		98,870,102.14	26,748,823.81
收到的税费返还		2,000.00	5,608.54
收到其他与经营活动有关的现金		8,693,798.86	1,911,374.59
经营活动现金流入小计		107,565,901.00	28,665,806.94
购买商品、接受劳务支付的现金		59,949,535.95	43,887,463.01
支付给职工以及为职工支付的现金		25,279,610.09	19,223,324.37
支付的各项税费		3,554,990.82	1,842,522.79
支付其他与经营活动有关的现金		8,097,470.22	4,128,895.66
经营活动现金流出小计		96,881,607.08	69,082,205.83
经营活动产生的现金流量净额		10,684,293.92	-40,416,398.89
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		-	-
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		3,446,667.87	4,531,989.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,000,000.00	-
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		1,651,342.15	35,560,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		115,098,010.02	40,091,989.39
投资活动产生的现金流量净额		-115,098,010.02	-40,091,989.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		110,000,000.00	-
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	-
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		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,447,532.58	945,971.74
筹资活动现金流出小计		1,447,532.58	945,971.74
筹资活动产生的现金流量净额		108,552,467.42	-945,971.74
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		4,138,751.32	-81,454,360.02
加：期初现金及现金等价物余额		8,133,099.88	89,587,459.90
六、期末现金及现金等价物余额		12,271,851.20	8,133,099.88

启阳财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为本期之新有执行项目。

企业法定代表人：

于哈

主管会计工作负责人：

明胡尧

会计机构负责人：

明胡尧

10



母公司所有者权益变动表
2024年度

2024年度

施工单位：深圳中航建园林生态科技集团有限公司

四、本則則本領

104

卷之三

六三

胡明堯

胡明堯



母公司所有者权益变动表
2024年度

上期金额									
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	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
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-6,930,978.99	93,069,021.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-6,930,978.99	93,069,021.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-6,313,878.12	-6,313,878.12
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-6,313,878.12	-6,313,878.12
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-12,244,837.11	86,755,142.89	
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

明胡
尧

会计机构负责人

明胡
尧

会计工作负责人

于晗

法定代表人



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司**财务报表附注**

2024 年度

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司（以下简称本公司或公司），由深圳市特区建工集团有限公司发起设立，于 2021 年 12 月 20 日在深圳市市场监督管理局登记注册，领取统一社会信用代码为 91440300MA5H67KD7C 的企业法人营业执照。公司注册资本为人民币 50,000.00 万元，公司法定代表人为于晗，公司注册地址：深圳市光明区凤凰街道塘家社区光明高新产业园观光路以南、邦凯路以西邦凯科技工业园（一期）1#办公楼四层，公司营业期限为永续经营。

公司的经营范围为：园林绿化工程施工；规划设计管理；建筑工程机械与设备租赁；建筑废弃物再生技术研发；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；节能管理服务；固体废物治理；城乡市容管理；市政设施管理；白蚁防治服务；平面设计；专业设计服务；图文设计制作；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地整治服务；体育场地设施工程施工；花卉绿植租借与代管理；环保咨询服务；资源再生利用技术研发；农林废物资源化无害化利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询；城市公园管理；森林公园管理；公园、景区小型设施娱乐活动；城市绿化管理；自然生态系统保护管理；花卉种植；花卉种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）；礼品花卉销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；园艺产品种植；农业园艺服务；园艺产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）建设工程设计；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施工；建设工程质量检测；建设工程监理；住宅室内装饰装修；建筑智能化工程施工；国土空间规划编制；工程造价咨询业务；肥料生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

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假设为基础，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 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其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

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具**1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的

3



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，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。

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) 所



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 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) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

(1) 第一次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二次输入值是除第一次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;

(3) 第三次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指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, 对于公司购买或源生的已发生信用



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	账龄	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预期信用损失率，计算预期
其他应收款——账龄组合		
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

信用损失**(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产****1) 具体组合及计量预期信用损失的方法**

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的经济状况的预测，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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——无风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的经济状况的预测，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
合同资产——工程款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——保证金组合	账龄	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	
	预期信用损失率(%)	
1年以内（含，下同）		5.00
1-2年		10.00
2-3年		15.00
3年以上		25.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货**1. 存货的分类**

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(1) 房地产开发存货

房地产开发存货按成本进行初始计量。存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

(2) 建筑施工形成的存货

建筑施工形成的存货按成本进行初始计量。存货包括在处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(3) 其他存货

公司的其他存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货按照成本进行初始计量，发出材料采用加权平均成本法，开发产品采用个别认定法。项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用寿命年限分期平均摊销。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(十五) 固定资产**1. 固定资产确认条件**

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(4) 承租人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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用**1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

15



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；
(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 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



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

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; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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还给客户的款项。

(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, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品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

(1) 销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点, 由购买方确认接收后, 确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

损的风险。

(2) 利息收入

本公司按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(3) 房地产开发销售业务

公司房地产销售属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：开发产品已经完工、验收合格并达到销售合同约定的交付条件；公司签订了销售合同并履行了合同规定的义务，客户已接受该开发产品，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入。

(4) 建筑施工业务

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(5) 出租物业收入确认方法

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

(6) 其他业务收入确认方法

由于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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，于提供服务的会计期间按照履约进度确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；
(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 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。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 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。

(3) 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



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

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。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

5.本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

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。

(3) 对经营租赁的会计处理

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。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

(二十五) 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

(一) 主要税种及税率

1. 主要税种及税率



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 重要税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

(以下注释项目除非特别指出, 期初指【2023年1月1日】, 期末指【2024年12月31日】，本期指2024年度，上期指2023年度。)

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	129,200,369.66	9,784,442.03
合计	129,200,369.66	9,784,442.03

2. 货币资金期末使用受限制状况

无

(二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,086,768.91	3,193,446.09
合计	2,086,768.91	3,193,446.09

(三) 应收账款

1. 明细情况

(1) 类别明细情况

种 类	期末余额



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,099,723.90	100.00	502,436.93	0.80	62,597,286.97
其中：账龄组合	8,633,395.63	13.68	502,436.93	5.82	8,130,958.70
无风险组合	54,466,328.27	86.32			54,466,328.27
合计	63,099,723.90	100.00	502,436.93	0.80	62,597,286.97

(续上表)

种类	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	73,254,634.23	100.00	192,933.49	0.26	73,061,700.74	
其中：账龄组合	3,585,600.42	4.89	192,933.49	5.38	3,392,666.93	
无风险组合	69,669,033.81	95.11			69,669,033.81	
合计	73,254,634.23	100.00	192,933.49	0.26	73,061,700.74	

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,218,052.71	360,902.64	5.00
1-2年	1,415,342.92	141,534.29	10.00
小计	8,633,395.63	502,436.93	5.82

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,312,531.32	165,626.58	5.00
1-2年	273,069.10	27,306.91	10.00
小计	3,585,600.42	192,933.49	5.38



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

2. 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	30,586,387.50	72,981,565.13
1-2 年	32,513,336.40	273,069.10
合计	63,099,723.90	73,254,634.23

3. 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
深圳市天健建工有限公司	5,061,408.80	8.02
珠海建工控股集团有限公司	3,220,473.29	5.10
深圳市宝安区城市管理和综合执法局	1,259,227.16	2.00
深圳市建设（集团）有限公司	1,014,419.61	1.87
深圳市宝安区公园管理中心	11,735,070.06	1.61
小计	4,388,034.90	18.60

(四) 预付账款

1. 账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	147,586.19	100.00		147,586.19
合计	147,586.19	100.00		147,586.19

(续上表)

账 龄	期初余额			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,858,995.47	100.00		2,858,995.47
合计	2,858,995.47	100.00		2,858,995.47

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	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市恒正建筑劳务服务有限公司	64,000.00	43.36
北京瑞达恒建筑咨询有限公司	63,040.11	42.71



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

深圳市燃气集团股份有限公司光明分公司	11,643.40	7.89
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	7,894.68	5.35
深圳市合云图文快印有限公司	758.00	0.51
合计	147,336.19	99.83

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	933,670.17	17,039,256.25
合计	933,670.17	17,039,256.25

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	5,582.40	0.60	279.12	5.00	5,303.28
无风险组合（应收保证金押金等）	928,366.89	99.40			928,366.89
合计	933,949.29	100.00	279.12	0.03	933,670.17

(续上表)

种 类	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

种类	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(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,053,518.93	100.00	14,262.68	0.08	17,039,256.25
其中：账龄组合	285,253.50	1.67	14,262.68	5.00	270,990.82
无风险组合（应收保证金押金等）	16,768,265.43	98.33	-	-	16,768,265.43
合计	17,053,518.93	100.00	14,262.68	0.08	17,039,256.25

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,582.40	279.12	5.00
合计	5,582.40	279.12	5.00

(续上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	285,253.50	14,262.68	5.00
合计	285,253.50	14,262.68	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	879,148.08	16,911,558.93
1-2年	54,801.21	141,960.00
合计	933,949.29	17,053,518.93

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	383,525.00	377,725.00
往来款及其他	550,424.29	16,675,793.93
合计	933,949.29	17,053,518.93

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况：



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市建安(集团)股份有限公司	单位往来款	249,723.79	1年以内、1-2年	26.74	
深圳市市政工程总公司路桥二公司	单位往来款	161,643.05	1年以内	17.31	
深圳邦凯新能源股份有限公司	单位往来款	141,960.00	1年以内	15.20	
深圳市光明区住房和建设局	单位往来款	95,640.00	1年以内	10.24	
深圳市圳家美物业管理有限公司	单位往来款	40,000.00	1年以内	4.28	
合计		688,966.84		73.77	

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,415,408.88		1,415,408.88
库存商品	177,892.90		177,892.90
合计	1,593,301.78		1,593,301.78

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	728,246.01		728,246.01
合计	728,246.01		728,246.01

2. 存货跌价准备

无。

(七) 合同资产

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
工程施工合同	84,852,574.27		84,852,574.27	14,650,265.80		14,650,265.80
合 计	84,852,574.27		84,852,574.27	14,650,265.80		14,650,265.80

(八) 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1.账面原值				



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
期初余额	3,412,506.60	265,362.84	918,798.19	4,596,667.63
本期增加金额		624,677.57	1,410,971.41	2,035,648.98
1) 购置		624,677.57	1,410,971.41	2,035,648.98
2) 合并范围增加				
2) 从存货转入				
3) 在建工程转入				
4) 其他增加				
本期减少金额			13,106.79	13,106.79
1) 处置或报废			13,106.79	13,106.79
2) 转至投资性房 地 产				
3 其他				
期末余额	3,412,506.60	890,040.41	2,316,662.81	6,619,209.82
2. 累计折旧				
期初余额	217,393.36	46,217.38	186,787.97	450,398.71
本期增加金额	324,948.84	80,091.15	356,107.50	761,147.49
1) 计提	324,948.84	80,091.15	356,107.50	761,147.49
2) 其他增加				
本期减少金额			1,255.14	1,255.14
1) 处置或报废			1,255.14	1,255.14
2) 转至投资性房 地 产				
3) 其他减少				
期末余额	542,342.20	126,308.53	541,640.33	1,210,291.06
3. 减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末余额				



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
4. 账面价值				
期末账面价值	2,870,164.40	763,731.88	1,775,022.48	5,408,918.76
期初账面价值	3,195,113.24	219,145.46	732,010.22	4,146,268.92

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 账面原值		
期初余额	1,827,524.42	1,827,524.42
本期增加金额	6,236,236.53	6,236,236.53
本期减少金额		
期末余额	8,063,760.95	8,063,760.95
2. 累计折旧		
期初余额	870,402.48	870,402.48
本期增加金额	1,131,996.06	1,131,996.06
(1) 计提	1,131,996.06	1,131,996.06
本期减少金额		
(1) 处置		
期末余额	2,002,398.54	2,002,398.54
3. 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
(1) 计提		
本期减少金额		
(1) 处置		
期末余额		
4. 账面价值		
期末账面价值	6,061,362.41	6,061,362.41
期初账面价值	957,121.94	957,121.94



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(十) 无形资产

项 目	资 质	软 件	合 计
1. 账面原值			
期初余额	35,625,020.53		35,625,020.53
本期增加金额		422,641.50	422,641.50
(1) 购置		422,641.50	422,641.50
(2) 收购			
(3) 其他			
本期减少金额			
(1) 处置			
期末余额	35,625,020.53	422,641.50	36,047,662.03
2. 累计摊销			
期初余额	296,875.17		296,875.17
本期增加金额	3,562,502.05	14,792.46	3,577,294.51
(1) 计提	3,562,502.05	14,792.46	3,577,294.51
本期减少金额			-
(1) 处置			-
期末余额	3,859,377.22	14,792.46	3,874,169.68
3. 账面价值			
期末账面价值	31,765,643.31	407,849.04	32,173,492.35
期初账面价值	35,328,145.36		35,328,145.36

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资产改良	3,127,137.58	2,266,412.19	791,123.22		4,602,426.55
合计	3,127,137.58	2,266,412.19	791,123.22		4,602,426.55

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

	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	502,716.05	125,679.01	207,196.17	51,799.04
可抵扣亏损	14,703,920.84	3,675,980.21	17,448,211.96	4,362,052.99
租赁负债	6,438,319.51	1,609,579.88	1,007,185.38	251,796.35
合计	21,644,956.40	5,411,239.10	18,662,593.51	4,665,648.38

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	6,061,362.41	1,515,340.60	957,121.94	239,280.49
合计	6,061,362.41	1,515,340.60	957,121.94	239,280.49

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	6,061,362.41	3,895,898.51	239,280.49	4,426,367.89
递延所得税负债	6,061,362.41		239,280.49	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		929,203.55
合计		929,203.55

(十四) 应付账款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	93,306,848.69	51,272,265.76
1-2年（含2年）	20,488,108.68	
合计	113,794,957.37	51,272,265.76

2. 账龄1年以上重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市百顺园艺有限公司	7,190,131.49	未达账期



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市项山环境建设有限公司	4,223,055.59	未达账期
深圳市方格生态环境有限公司	3,163,569.01	未达账期
深圳市林建园林工程有限公司	1,371,038.67	未达账期
深圳市程瑞建筑劳务有限公司	1,371,038.67	未达账期
深圳市三美智晟科技有限公司	927,102.92	未达账期
深圳市忠良诚利建筑有限公司	482,265.71	未达账期
广东悦升建筑工程有限公司	313,494.21	未达账期
深圳市金田建设有限公司	261,889.24	未达账期
深圳顺泽建筑劳务有限公司	225,105.18	未达账期
深圳市聚信达劳务工程有限公司	177,920.09	未达账期
普宁市程兴花木有限公司	80,158.69	未达账期
深圳市鑫远建筑劳务有限公司	116,881.79	未达账期
普宁市程兴花木有限公司	113,587.70	未达账期
合计	20,488,108.68	未达账期

(十五) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		5,600.00
合计		5,600.00

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,532,848.65	19,935,469.65
合计	2,532,848.65	19,935,469.65

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,987,286.22	26,368,949.42	24,672,004.87	5,684,230.77
离职后福利-设定提存计划		2,817,799.76	2,731,371.45	86,428.31
辞退福利				



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一年内到期的其他福利				
其他		264,694.98	264,694.98	
合计	3,987,286.22	29,451,444.16	27,668,071.30	5,770,659.08

2. 短期薪酬明细情况

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	3,966,673.22	21,417,387.16	19,904,524.21	5,479,536.17
职工福利费		1,642,046.77	1,470,246.77	171,800.00
社会保险费		1,085,219.70	1,075,599.84	9,619.86
其中：医疗保险费		825,530.23	817,597.48	7,932.75
工伤保险费		164,493.28	163,599.49	893.79
生育保险费		95,196.19	94,402.87	793.32
其他				
住房公积金		2,071,913.19	2,059,638.45	12,274.74
工会经费和职工教育经费	20,613.00	152,382.60	161,995.60	11,000.00
劳务派遣				
其他				
合计	3,987,286.22	26,368,949.42	24,672,004.87	5,684,230.77

3. 设定提存计划明细情况

基本养老保险		2,684,365.07	2,599,238.79	85,126.28
失业保险费		133,434.69	132,132.66	1,302.03
企业年金缴费				
合计		2,817,799.76	2,731,371.45	86,428.31

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	244,970.98	827,830.05
代扣代缴个人所得税		105,990.63
城市维护建设税		57,948.10



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
教育费附加		24,834.90
地方教育附加		16,556.60
企业所得税	194,310.37	
其他	381.43	
合计	439,662.78	1,033,160.28

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,054,093.43	2,227,220.31
合计	4,054,093.43	2,227,220.31

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	437,137.49	259,000.00
往来款及其他	2,988,932.41	2,094,430.91
应付暂收款	89,505.63	
预计费用	488,120.41	
其他	50,397.49	
合计	4,054,093.43	2,353,430.91

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁付款额	1,639,703.85	404,351.23
合计	1,639,703.85	404,351.23

(二十一) 其他流动负债



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,459,052.88	4,304,142.31
合计	4,459,052.88	4,304,142.31

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	4,798,615.66	602,834.15
合计	4,798,615.66	602,834.15

(二十三) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市特区建工集团有限公司	100,000,000.00	110,000,000.00		210,000,000.00
合计	100,000,000.00	110,000,000.00		210,000,000.00

(二十四) 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	-13,541,732.28	-6,930,978.99
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	-13,541,732.28	-6,930,978.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-394,204.89	-6,666,597.09
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-13,935,937.17	-13,597,576.08

(二十五) 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,330,396.42	164,347,802.89	88,725,706.68	81,405,312.99
合计	183,330,396.42	164,347,802.89	88,725,706.68	81,405,312.99

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	164,189.39	147,089.18



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	54,002.60	63,038.22
地方教育附加	63,275.51	42,025.48
车船使用税		
印花税	73,149.12	44,629.26
合计	354,616.62	296,782.14

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,418,422.91	1,817,461.55
营销活动费	184,553.59	86,083.34
办公费	159,217.10	33,516.50
广告宣传费		38,333.51
差旅费	56,103.25	
其他	8,091.70	225,926.94
合计	1,826,388.55	2,201,321.84

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,086,319.93	9,959,617.07
折旧费	1,341,356.45	1,050,173.39
办公费	1,366,696.10	906,720.27
租赁费	262,455.44	349,516.66
聘请中介机构费	182,615.44	267,877.37
业务招待费	129,356.90	195,476.21
资产摊销	4,114,832.65	470,603.62
劳动保护费	198.23	41,082.57
差旅费	19,771.57	50,022.11
车辆费用	111,680.92	72,128.57
其他	295,734.62	488,878.99
合计	16,911,018.25	13,852,096.83



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		51,542.87
减：利息收入	1,043,071.12	534,337.39
汇兑损益		
手续费	18,872.10	6,782.63
其他	168,648.85	
合计	-855,550.17	-476,011.89

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助		1,000.00	
代扣个人所得税手续费返还		5,291.08	
合计		6,291.08	

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-295,519.88	-167,857.13
合计	-295,519.88	-167,857.13

(三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	12,251.20		12,251.20
合计	12,251.20		12,251.20

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产盘亏	11,851.65		11,851.65
其他	410.25	18.05	410.25
合计	12,261.90	18.05	12,261.90

(三十四) 所得税费用



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	314,325.21	
递延所得税费用	530,469.38	-2,104,626.04
合计	844,794.59	-2,104,626.04

(三十五) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-394,204.89	-6,610,753.29
加: 信用减值损失	295,519.88	167,857.13
资产减值准备		
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	759,892.35	421,658.02
使用权资产折旧	1,131,996.06	679,885.59
无形资产摊销	3,577,294.51	296,875.17
长期待摊费用摊销	1,475,288.97	498,903.52
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)	11,851.65	
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)	-32,388.72	51,542.87
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)	530,469.38	-2,104,626.04
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)	-865,055.77	-728,246.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,975,495.82	-95,259,446.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,549,133.58	62,169,951.08
其他	-754,173.10	
经营活动产生的现金流量净额	14,310,128.08	-40,416,398.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	129,200,369.66	9,784,442.03
减：现金的期初余额	9,784,442.03	89,587,459.90
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	119,415,927.63	-79,803,017.87

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	129,200,369.66	9,784,442.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	129,200,369.66	9,784,442.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	129,200,369.66	9,784,442.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	129,200,369.66	9,784,442.03

六、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

本期本公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

序号	子公司名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例	母公司的表决权比例	取得方式
1	广东骏喆建筑工程有限公司	深圳	房屋建筑业、工程建设	100.00	100.00	同一控制下并购

七、在其他主体中的权益

41



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(一) 在子公司中的权益

1. 在一级子公司中的权益

序号	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	
1	广东骏喆建筑工程有限公司	深圳	深圳	房屋建筑业、工程建设	100.00		同一控制下并购

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市特区建工集团有限公司	深圳市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的概况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至报告日，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,638,300.61	100.00	341,413.27	0.64	53,296,887.34
其中：账龄组合	5,412,922.34	10.09	341,413.27	6.31	5,071,509.07
无风险组合	48,225,378.27	89.91			48,225,378.27
合计	53,638,300.61	100.00	341,413.27	0.64	53,296,887.34

(续上表)

种类	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	73,254,634.23	100.00	192,933.49	0.26	73,061,700.74	
其中：账龄组合	3,585,600.42	4.89	192,933.49	5.38	3,392,666.93	
无风险组合	69,669,033.81	95.11			69,669,033.81	
合计	73,254,634.23	100.00	192,933.49	0.26	73,061,700.74	

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,997,579.42	199,878.98	5.00
1-2 年	1,415,342.92	141,534.29	10.00
小计	5,412,922.34	341,413.27	6.31

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,312,531.32	165,626.58	5.00
1-2 年	273,069.10	27,306.91	10.00
小计	3,585,600.42	192,933.49	5.38

2. 账龄情况



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	21,124,964.21	72,981,565.13
1-2 年	32,513,336.40	273,069.10
合计	53,638,300.61	73,254,634.23

3. 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
深圳市宝安区城市管理和综合执法局	1,259,227.16	2.35
深圳市宝安区公园管理中心	1,014,419.61	1.89
深圳市光明区马田街道城市建设办公室	866,291.95	1.62
中建三局集团（深圳）有限公司	800,000.00	1.49
深圳市红头船建设集团有限公司	448,096.18	0.84
小计	4,388,034.90	8.18

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,311,946.16	17,039,256.25
合计	4,311,946.16	17,039,256.25

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,311,975.28		29.12	0.00	4,311,946.16
其中：账龄组合	582.40		29.12	5.00	553.28



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

种类	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(%)	
无风险组合（应收保证金押金等）	4,311,392.88				4,311,392.88
合计	4,311,975.28		29.12	0.00	4,311,946.16

(续上表)

种类	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,053,518.93	100.00	14,262.68	0.08	17,039,256.25
其中：账龄组合	285,253.50	1.67	14,262.68	5.00	270,990.82
无风险组合（应收保证金押金等）	16,768,265.43	98.33	-	-	16,768,265.43
合计	17,053,518.93	100.00	14,262.68	0.08	17,039,256.25

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	582.40	29.12	5.00
合计	582.40	29.12	5.00

(续上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	285,253.50	14,262.68	5.00
合计	285,253.50	14,262.68	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,257,174.07	16,911,558.93
1-2年	54,801.21	141,960.00
合计	4,311,975.28	17,053,518.93



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	383,525.00	377,725.00
往来款及其他	3,928,450.28	16,675,793.93
合计	4,311,975.28	17,053,518.93

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市特区建工园林生态建设有限公司	单位往来款	3,592,782.86	1年以内	83.32	
深圳市建安(集团)股份有限公司	单位往来款	249,723.79	1年以内、1-2年	5.79	
深圳市市政工程总公司路桥二公司	单位往来款	141,960.00	1年以内	3.29	
深圳邦凯新能源股份有限公司	单位往来款	95,640.00	1年以内	2.22	
深圳市光明区住房和建设局	单位往来款	73,125.00	1年以内	1.70	
合计		4,241,749.70		96.32	

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,560,000.00		145,560,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	145,560,000.00		145,560,000.00

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,560,000.00		35,560,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	35,560,000.00		35,560,000.00



深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

2024 年度财务报表附注

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市特区建工园林生态建设有限公司	35,560,000.00	110,000,000.00		145,560,000.00		
小计	35,560,000.00	110,000,000.00		145,560,000.00		

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,880,822.08	120,903,685.12	88,725,706.68	81,405,312.99
其他业务	251,734.51			
合计	135,132,556.59	120,903,685.12	88,725,706.68	81,405,312.99

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

二〇二五年四月三十日





证书序号：0012528

说 明

会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

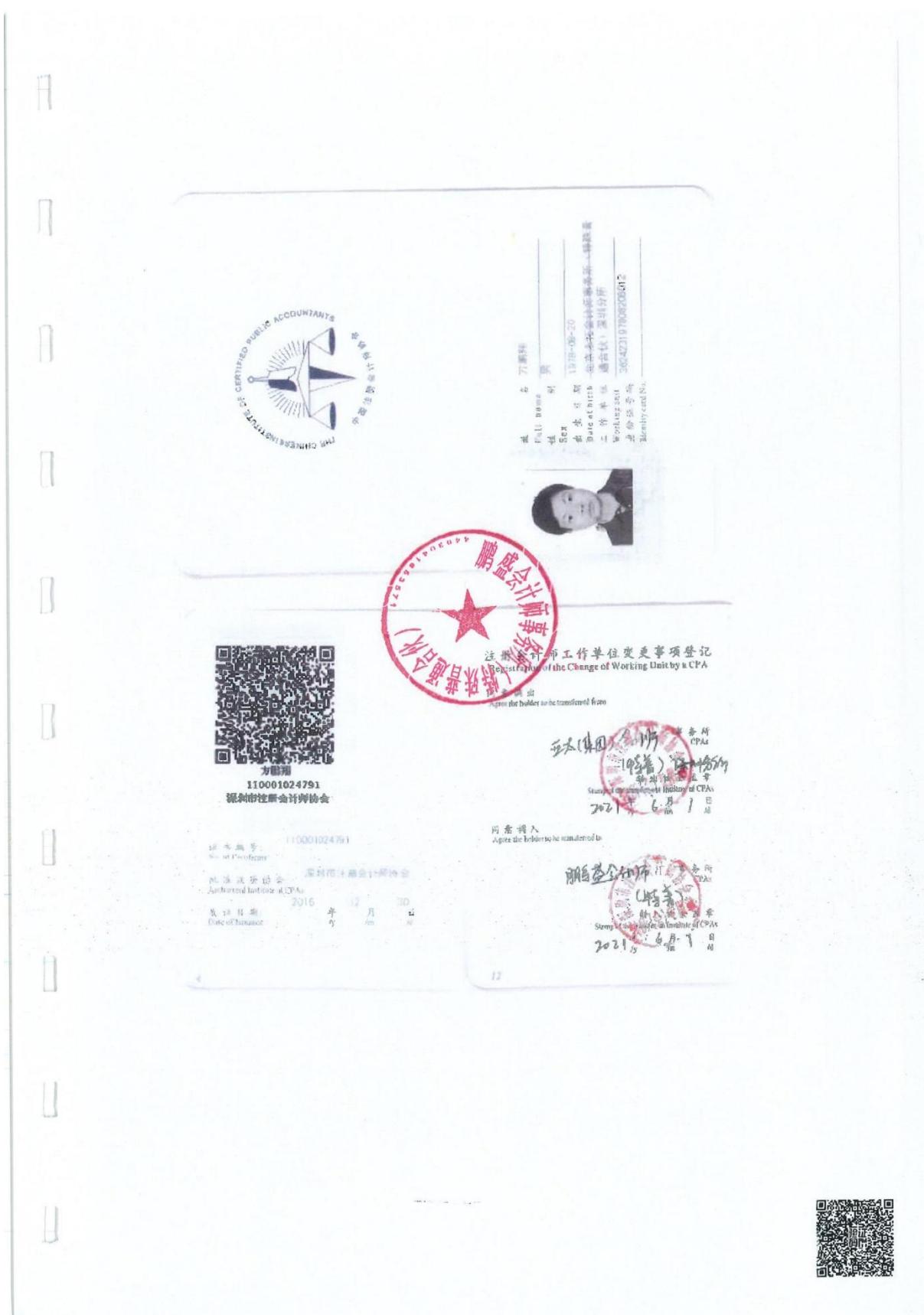
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：47470029
批准执业文号：深财会[2005]1号
批准执业日期：2005年1月6日



发证机关 深圳市财政局

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制





本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 年 月 日

年 月 日



1.5. 近3年(2022-2024)的税务机关出具的纳税证明

2022年纳税证明

纳税证明

深税纳证(2023)795828号

深圳市特区建工园林生态科技有限公司(统一社会信用代码:91440300MA5H67KD7C)在2022年1月1日至2022年12月31日期间(税款缴纳时间)在我局纳税记录如下:

一、已缴税费情况:

单位: 元

序号	税种	自缴税费	代扣(收)代缴税费
1	印花税	12,500	0
2	车船税	36.53	0
3	车辆购置税	24,123.9	0
合计		36,660.43	0
其中, 自缴税款		36,660.43	

以上自缴税费,按所属期统计如下:2022年36,660.43元。

二、已退税费情况

- (一) 出口货物增值税“免抵”税额调库0元(零圆整),未包含在上表的“自缴税费”中。
(二) 除出口退税以外的各类退税费0元(零圆整),已在上表的“自缴税费”中扣减。

三、欠缴税费情况

截至2023年7月6日,欠缴税费0元(零圆整)。

特此证明。

网站查询: shenzhen.chinatax.gov.cn 咨询电话: 0755-12366

文书凭证序号: 522307061216857033



2023 年纳税证明

纳税证明

深税纳证(2024)397911号

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司(统一社会信用代码:91440300MA5H67KD7C)在2023年1月1日至2023年12月31日期间(税款缴纳时间)在我局纳税记录如下:

一、已缴税费情况:

序号	税种	自缴税费	代扣(收)代缴税费
1	城市维护建设税	89,141.08	0
2	印花税	44,629.26	0
3	教育费附加	38,203.32	0
4	增值税	1,273,443.97	0
5	地方教育附加	25,468.88	0
合计		1,470,886.51	0
其中, 自缴税款		1,407,214.31	

以上自缴税费,按所属期统计如下:2023年1,470,886.51元。

二、已退税费情况

(一) 出口货物增值税“免抵”税额调库0元(零圆整),未包含在上表的“自缴税费”中。

(二) 除出口退税以外的各类退税费0元(零圆整),已在上表的“自缴税费”中扣减。

三、欠缴税费情况

截至2024年3月28日,欠缴税费0元(零圆整)。

特此证明。

网站查询: shenzhen.chinatax.gov.cn 咨询电话: 0755-12366

文书凭证序号: 522403282419130814



2024 年纳税证明

纳税证明

深税纳证(2025)145110号

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司(统一社会信用代码:91440300MA5H67KD7C)在2024年1月1日至2024年12月31日期间(税款缴纳时间)在我局纳税记录如下:

一、已缴税费情况:

序号	税种	自缴税费	代扣(收)代缴税费
1	城市维护建设税	196,940.51	0
2	印花税	47,444.05	0
3	教育费附加	84,403.07	0
4	增值税	2,813,435.9	0
5	地方教育附加	56,268.72	0
6	残疾人就业保障金	18,256.53	0
7	车辆购置税	2,106.19	0
合计		3,218,854.97	0
其中,自缴税款		3,059,926.65	

以上自缴税费,按所属期统计如下:2023年945,426.49元,2024年2,273,428.48元。

二、已退税情况

(一) 出口货物增值税“免抵”税额调库0元(零圆整),未包含在上表的“自缴税费”中。

(二) 除出口退税以外的各类退税费0元(零圆整),已在上表的“自缴税费”中扣减。

三、欠缴税费情况

截至2025年2月13日,欠缴税费0元(零圆整)。

特此证明。

网站查询: shenzhen.chinatax.gov.cn 咨询电话: 0755-12366

文书凭证序号: 522502132707370760



2. 投标人已完工工程同类项目业绩

2.1. 近 5 年投标人同类项目业绩情况汇总表

近 5 年投标人同类项目业绩情况汇总表

提供近 5 年（以本项目截标之日起倒算）投标人认为最具代表性的已完工同类业绩（不超过 5 项，超过 5 项的取前 5 项业绩），提供相关业绩证明材料，认定有效时间以竣工验收报告出具时间为准。填写表单：《近 5 年投标人同类项目业绩情况汇总表》

证明材料包括但不限于如下材料：

1. 中标通知书（如有）；
2. 合同关键页（包括：合同封面、项目基本情况规模描述、服务范围、合同金额、签约主体盖章、合同签订时间）；
3. 竣工验收报告（包括：首页、验收结论签字盖章页、竣工验收日期页，合同文件与竣工验收证明文件中项目名称不一致的，应提供有效的证明资料），业绩以竣工验收报告出具时间为准。
4. 以上资料未提供全或提供的资料无法判断合同金额、工程内容、日期等内容的将不予认可，项目名称有发生变更的需提供相关单位的佐证材料证明。
5. 提供同类业绩合同对应收款发票资料（提供任意一期发票及国家税务总局发票查验截图等佐证资料，否则不予认可，发票备注项目名称可辨识）。如发票开具时间不在 5 年内的，可仅提供发票。发票及国家税务总局发票查验截图提供示例截图如下：



注：同类项目业绩是指独立发包的园林景观工程或包含园林景观工程的项目业绩。提供包含园林景观工程的项目业绩的，业绩金额以园林景观工程部分合同金额或预算单或结算证明资料为准。

序号	建设单位	项目名称	同类业绩合 同金额 (万元)	竣工验收报告 出具的日期	项目所在地
1	深圳市城市交 通规划设计研 究中心股份有	梅林山-银湖山 生态断点连通 工程设计施工	8223.11	2024.08.19	福田区

	限公司	总承包(EPC)			
2	深圳市天健地 产集团有限公 司	坪山区地铁 16 号线沿线站点 周边绿化景观 工程（一期）	2649.61	2023.10.11	坪山区
3	深圳市天健地 产集团有限公 司	坪山云巴 1 号 线一期项目全 线绿化及景观 提升工程施工 总承包工程	2372.38	2023.10.11	坪山区
4	深圳市建设(集 团)有限公司	宝龙专精特新 产业园项目园 林景观工程	1142.46	2024.7.12	龙岗区
5	深圳市公明供 水调蓄工程管 理处	公明水库 2 号 坝后水土保持 及生态修复工 程施工	374.91	2023.11.15	光明区

2.2. 梅林山-银湖山生态断点连通工程设计施工总承包（EPC） 中标通知书

中 标 通 知 书

标段编号：2208-440304-04-01-949112002001



标段名称：梅林山-银湖山生态断点连通工程设计施工总承包（EPC）

建设单位：深圳市城市交通规划设计研究中心股份有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：深圳市综合交通与市政工程设计研究总院有限公司//湖南省建筑设计院集团股份有限公司//深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司//深圳市路桥建设集团有限公司

中标价：8223.113852万元(投标总价8223.113852万元(其中建安工程费7589.070552万元,设计费215.4141万元,BIM技术应用费(设计与施工联合应用)39.0524万元,暂列金额379.5768万元))

中标工期：按招标文件要求。

项目经理(总监)：邓建峰

本工程于 2023-05-13 在深圳公共资源交易中心(深圳交易集团建设工程招标业务分公司)进行招标，2023-06-09 完成招标流程。

招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：王洋

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：林清

日期：2023-06-14

合同关键页

福田区政府投资项目 设计—采购—施工（EPC）工程总承包 合同

工程名称：梅林山-银湖山生态断点连通工程设计施工总承包
(EPC)

工程地点：深圳市福田区

发包人：深圳市城市交通规划设计研究中心股份有限公司

承包人联合体成员单位1：深圳市综合交通与市政工程设计研究总院有限公司

承包人联合体成员单位2：湖南省建筑设计院集团股份有限公司

承包人联合体成员单位3：深圳市路桥建设集团有限公司

承包人联合体成员单位4：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

第一部分 合同协议书

发包人(全称): 深圳市城市交通规划设计研究中心股份有限公司

承包人联合体成员单位1(全称): 深圳市综合交通与市政工程设计研究总院有限公司

承包人联合体成员单位2(全称): 湖南省建筑设计院集团股份有限公司

承包人联合体成员单位3(全称): 深圳市路桥建设集团有限公司

承包人联合体成员单位4(全称): 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法(2019修正)》

《中华人民共和国招标投标法(2017年修正)》《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例(2019修正)》及其他有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,发包人和承包人就本工程项目采用设计-采购-施工一体化总承包(EPC)实施等相关事项协商一致,订立本合同,达成协议如下:

一、工程概况

工程名称: 梅林山-银湖山生态断点连通工程设计施工总承包(EPC)

工程地点: 深圳市福田区

审批文号:

工程规模及特征: 梅林山-银湖山生态断点连通工程项目位于深圳市福田区北侧梅林山、银湖山山脉,该节点西接梅林山郊野公园,东接银湖山郊野公园,毗邻福田中心区,上跨梅观路规划建设生态廊道。生态廊道总长约100米、宽约36~50米,其中桥梁为拱桥,长约90米。主要建设内容包括生态廊道主体工程、景观附属工程、绿化工程、智慧工程、电气工程、交通疏解及水土保持工程等。

资金来源: 政府投资 100%

二、工程承包范围

梅林山-银湖山生态断点连通工程的生态廊道主体工程、景观附属工程、绿化修复工程、智慧工程、交通疏解、连通山体郊野径步行系统、水土保持工程、完善交通安全设施及市政配套设施(给排水、电气、海绵城市设施)等工程的初步设计及概算编制、施工图设计、报批报建、环评、安评、设备采购、BIM技术应用以及总承包施工、各项验收、竣工图编制、质保期保修以及应由投标人完成的其他工作,具体内容包括但不限于以下方面:

(一) 工程设计：梅林山-银湖山生态断点连通工程初步设计及概算编制、施工图设计及预算编制、施工现场配合、BIM 技术应用、工程竣工验收、竣工图编制等设计服务工作。

(二) 工程施工：完成上述设计范围内并达到工程交付使用的全部施工内容，以及为完成施工所需的 BIM 技术应用、相应检测和措施。

(三) 报批报建手续及其他顾问服务：负责办理初步设计、施工图设计阶段直至竣工验收等所有相关报批报建手续，包括但不限于：办理各类配套手续、专项研究咨询（包括但不限于：土壤检测、防洪、抗震、人防、绿建、节能用水节水、环评、交评、交通和停车优化、道路及路口等）、施工审批手续、树木砍伐和迁移手续、绿地占用手续、地铁安评手续（如有）、新彩隧道安评手续（如有）、各项验收手续（含规划验收）、各项技术认定评审手续、备案手续等，与政府部门、公共事业部门以及其他项目外部环境保持良好的工作关系。

(四) 其它内容：其他具体工作内容详见技术标准和要求、合同条款及附件，投标人不能拒绝执行为了完成全部工程而需执行的可能遗漏的工作。招标人保留调整发包范围的权利，由此导致的工程造价的增减在合同总价中予以调整，投标人不得提出异议。本项目设计中专项设计若不满足招标人要求的，招标人有权更换设计团队直至满足要求为止。若仍不满足招标人要求的，招标人有权另行委托专项设计单位，相应的专项设计费用从投标人的合同款中扣除。

三、项目设计方案来源

由发包人提供的工程可行性研究报告、方案设计及《发包人要求》中的设计需求。

四、合同工期

本项目计划开工时间 2023 年 6 月 15 日，计划竣工时间 2024 年 3 月 15 日，工期 274 日历天。

备注：

1、在保证总工期不变的前提下，中间工期节点发包人可视情况作适当调整，承包人需无条件接受。

2、合同工期总日历天数与开竣工日期计算的工期天数不一致的，以合同工期总日历天数为准。

3、本项目要求 2023 年 12 月 31 日之前，完成桥梁主体结构施工，实现梅林山-银湖山贯通目标。具体完工要求需根据建设单位相关政府文件调整的，承包人需配合执行。

五、质量标准和要求

设计标准和要求（设计文件编制及限额设计目标）：不得降低本项目初步设计的标准、符合《发包人要求》、《建筑工程设计文件编制深度规定（2016 年版）》、《市政公用工程设计文件编制深度的规定（2013 年版）》及国家、地方现行的规划设计标准、材料使用、环保、防火、节能、绿色建筑等标准及规范。施工图和其他专项设计审查等通过相关部门的审批，并对所提供的设计成果负终身质量责任。限额设计目标建安费总额不得超过发改部门概算批复的建安费总额。

工程质量标准和要求（施工质量及项目成效目标）：工程质量符合《发包人要求》及国家、地方现行工程建设强制性标准、相关质量验收标准及规范的要求，并确保一次性验收合格。

六、签约合同价

1. 签约合同价（含税）为：

人民币（大写）捌仟贰佰贰拾叁万壹仟壹佰叁拾捌元伍角贰分
(¥82,231,138.52 元)。

其中：

（1）设计费（含税）：

人民币（大写）贰佰壹拾伍万肆仟壹佰肆拾壹元整（¥2,154,141 元）；

（2）建安工程费（不含暂列金额部分）（含税）：

人民币（大写）柒仟伍佰捌拾玖万零柒佰零伍元伍角贰分（¥75,890,705.52
元）；

（3）暂列金额（含税）：

人民币（大写）叁佰柒拾玖万伍仟柒佰陆拾捌元整（¥3,795,768 元）；

（4）BIM 技术应用费（设计与施工联合应用）（含税）：

人民币（大写）叁拾玖万零伍佰贰拾肆元整（¥390,524 元）。

2. 合同价格形式

本合同的价格形式为固定总价合同。

七、工程总承包项目经理

工程总承包项目经理：韦彬。

工程总承包项目经理注册执业资格：注册土木工程师（道路工程）。

工程总承包项目经理联系方式：18002577415。

工程总承包项目副经理：叶春塔。

工程总承包项目副经理注册执业资格：一级注册建造师。

工程总承包项目副经理联系方式：15360571011。

八、组成合同的文件

组成本合同的文件包括：

- (1) 本合同签订后双方新签订的补充协议；
- (2) 合同协议书；
- (3) 中标通知书及其附件；
- (4) 投标函及投标函附录；
- (5) 专用合同条件及《发包人要求》等附件；
- (6) 通用合同条件；
- (7) 承包人建议书；
- (8) 价格清单；
- (9) 其他合同文件。

上述各项合同文件包括双方就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的合同文件应以最新签署的为准。专用合同条件及其附件须经合同当事人签字或盖章。

九、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款，履行本合同所约定的全部义务。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成设计、采购、施工，确保工程质量、安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任，履行本合同所约定的全部义务。
3. 发包人和承包人理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

十、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同“通用条款”中赋予的定义相同。

十一、合同订立与生效

本合同订立时间：2023年6月30日；

订立地点：深圳市。

发包人和承包人约定本合同自签订后生效。

本合同一式贰拾肆份，均具有同等法律效力，发包人执陆份，承包人共壹拾陆份（联合体单位各执肆份），建设单位贰份。

发包人: 深圳市城市交通规划设计研究 承包人联合体成员单位 1(牵头单位):

中心股份有限公司

(公章)

法定代表人或其委托代理人: (签字)

统一社会信用代码:

地址: 深圳市龙华区民治街道龙塘社

区星河传奇花园三期商厦 1 栋 C 座 1210

深圳市综合交通与市政工程设计研究

总院有限公司(公章)

法定代表人或其委托代理人: (签字)

统一社会信用代码

91440300892220892R

地址: 深圳市龙华区民治街道龙塘社区

星河传奇花园三期商厦 1 栋 C 座 1205

单元

邮政编码:

法定代表人:

委托代理人:

电话:

传真:

电子邮箱:

开户银行:

账号:

邮政编码:

法定代表人: 谢勇利

委托代理人:

电话: 25193098

传真:

电子邮箱:

开户银行: 中国银行水贝支行

账号: 758857936213

承包人联合体成员单位 2:

湖南省建筑设计院集团股份有限公司

(公章)

法定代表人或其委托代理人: (签字)

统一社会信用代码:

91430100444877137A

地址: 长沙市岳麓区福祥路 65 号

邮政编码:

承包人联合体成员单位 3: 深圳市路桥

建设集团有限公司(公章)

法定代表人或其委托代理人: (签字)

统一社会信用代码:

914403001921815704

地址: 深圳市罗湖区泥岗路红岗东村路
桥大厦 19-23 楼

邮政编码:

法定代表人:

委托代理人:

电话: 0731-85166248

传真:

电子信箱:

开户银行: 建行长沙市人民中路支行

账号: 43001526061050001916

法定代表人:

委托代理人:

电话: 25903066

传真:

电子信箱:

开户银行: 中国工商银行深圳观澜湖支行

账号: 4000128219100064316

承包人联合体成员单位4: 深圳市特区

建工园林生态科技集团有限公司(公章)

法定代表人或其委托代理人: (签字)

统一社会信用代码:

91440300MA5H67KD7C

地址: 深圳市光明区凤凰街道塘家社区

光明高新产业园邦凯科技工业园(一期) 1#办公楼四层

邮政编码: 518107

法定代表人:

委托代理人:

电话: 0755-27108586

传真: 0755-27108586

电子信箱:

开户银行: 交通银行股份有限公司深圳华融支行

账号: 443066467013005260442



竣工验收报告

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称: 梅林山-银湖山生态断点连通工程

建设单位(公章):



竣工验收日期: 2024年7月12日

发出日期: 2024年7月12日

市政基础设施工程

填 写 说 明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

工程名称	梅林山-银湖山生态断点连通工程	工程地点	深圳市福田区梅林街道梅观路
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	3543m ² 、90m	工程造价（万元）	8223.11万元
结构类型	单孔矩形钢管混凝土拱桥结构形式	开工日期	2023年7月1日
施工许可证号	施工复函	竣工日期	年月日
监督单位	深圳市福田区建设工程质量安全中心	监督登记号	2023-30
建设单位	深圳市福田区城市管理和综合执法局 深圳市城市交通规划设计研究中心股份有限公司	总施工单位	深圳市路桥建设集团有限公司/ 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司
勘察单位	深圳市勘察测绘院（集团）有限公司	施工单位（土建）	深圳市路桥建设集团有限公司
设计单位	深圳市综合交通与市政工程设计研究总院有限公司/湖南省建筑设计院集团股份有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	深圳市甘泉建设监理有限公司	工程检测单位	深圳市福田区建设工程质量检测中心
其他主要参建单位	深圳市特区建工钢构有限公司	其他主要参建单位	
	广州倍安捷建筑科技有限公司		

专项验收情况

专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（分部） 工程质量竣工 验收记录	2024年3月22日	分部工程专项验收	验收合格
	2024年4月12日	项目初验	验收合格
	2024年7月12日	竣工验收	验收合格
法律法规规定的其他验收文件	年月日		
	年月日		

附有关证明文件

施工许可证	/		
施工图设计文件 审查意见	合格		
工程竣工报告	齐全有效		
工程质量评估报告	齐全有效		
勘查质量检查报告	齐全有效		
设计质量检查报告	齐全有效		
工程质量保修书	齐全有效		

市政基础设施工程		
工程完成情况	合同内所有施工内容全部完成并验收通过	
工程质量情况	土建	
	设备安装	
工程未达到使用功能的部位(范围)	 	
参加验收单位意见	建设单位	监理单位
	 (公章) 项目负责人: 2024年7月12日	 (公章) 总监理工程师: 刘永鹤 注册号: 44024425 有效期: 2027.06.23 2024年7月12日
	代建单位	设计单位
	 (公章) 项目负责人: 2024年7月12日	 (公章) 项目负责人: (执业资格证章) 老孙 2024年7月12日
	 (公章)名: 龚旭亚 项目负责人: (执业资格证章) 有效期: 至2026年12月 2024年7月12日	

发票



建筑服务

电子发票 (增值税专用发票)



发票号码: 25952000000006226014

开票日期: 2025年01月09日

购买方信息	名称: 深圳市路桥建设集团有限公司	销售方信息	名称: 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司	下载次数: 5
	统一社会信用代码/纳税人识别号: 914403001921815704		统一社会信用代码/纳税人识别号: 91440300MA5H67KD7C	
项目名称 *建筑服务*工程服务	建筑服务发生地 广东省深圳市福田区	建筑项目名称 梅林山-银湖山生态断点连通 工程设计施工总承包(EPC)	金 额 1146788.99 税率/征收率 9% 税 额 103211.01	
合 计			¥1146788.99 (小写) ¥1250000.00	¥103211.01
价税合计(大写) 土地增值税项目编号:-; 跨地(市)标志:否; 收款人:李智; 复核人:胡明尧		⊗壹佰贰拾伍万圆整		
备注				

开票人: 罗辛炜

2.3. 坪山区地铁 16 号线沿线站点周边绿化景观工程（一期） 中标通知书

附件七：中标通知书

中 标 通 知 书

标段编号：2208-440310-04-01-844981004001

标段名称：坪山区地铁16号线沿线站点周边绿化景观工程（一期）



建设单位：深圳市天健地产集团有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：深圳市天健坪山建设工程有限公司//深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

中标价：2649,613400万元

中标工期：243天

项目经理(总监)：

本工程于 2022-12-14 在深圳公共资源交易中心(深圳交易集团建设工程招标业务分公司)进行招标，2023-01-05 完成招标流程。

招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内按照招标文件和中标的投标文件订立书面合同。



查验码：1862531925284061

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

合同关键页

合同编号 : PSCG20230255-SZ059

坪山区地铁 16 号线沿线站点周边绿化景观工程(一期) 施工总承包工程合同

工程名称 : 坪山区地铁 16 号线沿线站点周边绿化景观工程 (一
期)

工程地点 : 深圳市坪山区

代建监管人 : 深圳市坪山区城市管理综合执法局

代 建 人 : 深圳市天健地产集团有限公司

承 包 人 : 深圳市天健坪山建设工程有限公司/深圳市特区建工
园林生态科技集团有限公司

二零二三年

第一部分 协议书

代建监管人：深圳市坪山区城市管理和综合执法局

地址：深圳市坪山区龙田街道锦绣西路 25 号政府第二办公大楼 5 楼

法定代表人：吴仲兵

联系人：

联系电话：

代建人：深圳市天健地产集团有限公司

地址：深圳市南山区沙河街道高发社区深云西二路天健科技大厦 B 座塔楼 7 层

法定代表人：揭选松

联系人：

联系电话：

承包人：深圳市天健坪山建设工程有限公司

地址：深圳市坪山区马峦街道坪山大道 2007 号创新广场 A 座 A1201-A1206 号

法定代表人：盛宴

联系人：

联系电话：

承包人：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

地址：深圳市光明区凤凰街道塘家社区光明高新产业园邦凯科技工业园（一期）

1#办公楼四层

法定代表人：于晗

联系人：

联系电话：

鉴于：

1. 承包人已明确知悉：2022年9月16日，代建监管人【深圳市坪山区城市管理与综合执法局】（以下简称“代建监管人”）与代建人签署《坪山区地铁16号线沿线站点周边绿化景观工程全过程代建合同》（合同编号：PSCG20220222-YL078，以下简称“代建合同”），委托代建人实施代建坪山区地铁16号线沿线站点周边绿化景观工程，并且承包人已认真查阅、理解代建人招标文件的全部内容，并对代建监管人授予代建人的权利无任何异议，且代建监管人保留代建合同约定的权利义务。
2. 承包人愿意按照本合同的条件承揽本项目的施工。
3. 代建人、承包人同意本合同涉及承包人的所有扣款、罚款和违约金（含承包人应向代建人支付的所有扣款、罚款和违约金）均由代建监管人在进度款审批、支付中进行扣除。
4. 代建人除承担代建管理责任引起的相关处罚以外，原则上不承担任何相关费用及垫资，即本合同中约定的代建人承担的费用等同于代建监管人承担，但因代建人过错导致的相关费用，仍应由代建人承担。

依照《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律、法规、规章，并结合深圳市有关规定及本工程的招标文件要求，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，各方经友好协商，特订立本合同，以资共同遵守。

一、工程概况

工程名称：坪山区地铁16号线沿线站点周边绿化景观工程（一期）

工程地点：深圳市坪山区

核准（备案）证编号：/号

工程规模及特征：本项目位于坪山区，包含昌盛路道路绿化提升（新和一路至金丰路段）、坪山站、新和站、技术大学站周边景观提升；六和站、坪环站、江岭站、沙望站、燕子岭站的微景观绿化。总建筑面积 75512.76 平方米，其中绿化面积约 64300 平方米。本项目主要建设内容包括绿化、给排水、安装、园建及其他配套工程等，项目总投资 3572.40 万元。

资金来源：财政投入 100%；国有资本 0%；集体资本 0%；民营资本 0%；外商投资 0%；混合经济 0%；其他 0%。

燃气工程 (户数: ; 庭院管: 米)

3. 二次装饰装修工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 消防工程	<input type="checkbox"/> 门窗	<input type="checkbox"/> 防水工程	<input type="checkbox"/> 电气照明	<input type="checkbox"/> 建筑节能
<input type="checkbox"/> 通风与空调 (<input type="checkbox"/> 通风 <input type="checkbox"/> 空调 <input type="checkbox"/> 其它) ;				
<input type="checkbox"/> 建筑给排水及供暖 (<input type="checkbox"/> 室内给、排水系统 <input type="checkbox"/> 其它) ;				
<input type="checkbox"/> 智能建筑 (<input type="checkbox"/> 综合布线系统 <input type="checkbox"/> 信息网络系统 <input type="checkbox"/> 其它) ;				
<input type="checkbox"/> 其它:				

4. 其他工程

园林绿化工程

三、合同工期

计划开工日期: 2023年2月10日 (为暂定时间, 以监理人签发的开工令日期或开工报告中的开工日期为准);

计划竣工日期: 2023年10月11日 (包括3个月成活期养护); 初验后3个月即成活期养护结束后完成竣工验收和移交, 移交后承包人继续承担绿化工日常养护6个月, 由物业单位承担安保、卫生管理等工作。

合同工期总日历天数 243 日历天 (含法定节假日)。

四、质量标准

本工程质量标准: 工程质量应符合国家、广东省、深圳市现行有关法律、法规、规范和技术标准, 符合设计文件、招标文件、合同文件所约定的技术要求和工程质量标准。当合同约定的质量要求与相关法律、法规、规范和技术标准矛盾时, 以较高要求为准。

五、签约合同价

本合同暂定合同总价 (含税) 为: 人民币 (大写) 贰仟陆佰肆拾玖万陆仟壹佰叁拾肆元整 (¥ 26496134.00 元)。

其中:

(1) 材料和工程设备暂估价金额:

人民币 (大写) ____ / ____ (¥ ____ / ____ 元);

(2) 专业工程暂估价金额:

3. 代建人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

十、合同订立与生效

本合同订立时间：2023 年 2 月 1 日；

订立地点：深圳市

代建监管人、代建人和承包人约定本合同自 三方签字盖章 后成立。

本合同一式 12 份，均具有同等法律效力，代建监管人执 4 份、代建人执 4 份、承包人执 4 份。

(本页无正文, 为合同之签署页)

代建监管人: (公章) 深圳市坪山区城市管理
理和综合执法局 代建人: (公章) 深圳市天健地产集团有限
公司

法定代表人或其委托代理人:

(签字)



组织机构代码: _____

地址: 深圳市坪山区龙田街道锦绣西路 25 号政府第二办公大楼 5 楼

法定代表人或其委托代理人:

(签字)

组织机构代码: _____

地址: 深圳市南山区沙河街道高发社区深云西二路天健科技大厦 B 座塔楼 7 层

邮政编码: _____

邮政编码: _____

法定代表人: _____

法定代表人: _____

委托代理人: _____

委托代理人: _____

电话: _____

电话: _____

传真: _____

传真: _____

电子信箱: _____

电子信箱: _____

开户银行: _____

开户银行: _____

账号: _____

账号: _____

竣工验收报告

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称： 坪山区地铁16号线沿线站点周边绿化景观工程（一期）

建设单位（公章）： 深圳市坪山区城市管理综合执法局

竣工验收日期： 2024年3月1日

发出日期： 2024年3月2日

市政基础设施工程

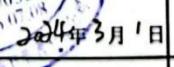
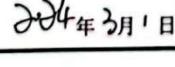
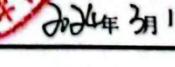
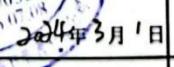
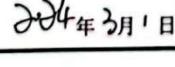
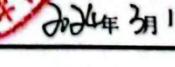
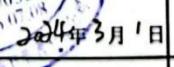
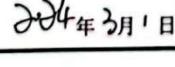
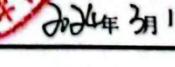
填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

工程名称	坪山区地铁16号线沿线站点周边绿化景观工程（一期）		工程地点	坪山区地铁16号线沿线站点
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	总建设面积 75512.76 平方米，其中绿化面积约 64300 平方米		工程造价（万元）	2649.6134
结构类型	绿化、给排水、安装、园建及其他配套工程等		开工日期	2023年2月10日
施工许可证号	/		竣工日期	2024年3月1日
监督单位	/		监督登记号	
建设单位	深圳市坪山区城市管理和综合执法局		总施工单位	深圳市天健坪山建设工程有限公司/深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司
代建单位	深圳市天健地产集团有限公司		施工单位（土建）	/
设计单位	深圳翰博设计股份有限公司		施工单位（设备安装）	/
监理单位	深圳市栋森工程项目管理有限公司		工程检测单位	深圳市正非检测科技有限公司
勘察单位	深圳市勘察测绘（集团）有限公司		其他主要参建单位	/
专项验收情况				
专项验收名称	证明文件发出日期		文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量竣工 验收记录				
法律法规规定的其他验收文件				
附有关证明文件				
施工许可证				
施工图设计文件 审查意见				
工程竣工报告				
工程质量评估报告				
勘查质量检查报告				
设计质量检查报告				
工程质量保修书				

市政基础设施工程

工程完成情况	该项目已完成全部已接收工作面的所有建设内容，包括坪山站、新和站、六和站、坪环站、东纵纪念馆站、沙尾站、燕子湖站、技术大学站等8个站点周边绿化种植、园建铺装及自行车停车位建设等内容，已完成复绿面积40532.90平方米，现已按合同约定完成3个月成活养护期，具备分区竣工验收条件。剩余尚未移交工作面，待各交叉单位移交并完成复绿后，再根据合同约定开展最终验收、移交工作。												
工程质量情况	土建												
	设备安装												
工程未达到使用功能的部位(范围)													
参加验收单位意见	<table border="1"> <tr> <td>施工单位</td> <td>监理单位</td> <td>设计单位</td> </tr> <tr> <td>  (公章) 项目负责人:   </td> <td>  (公章) 总监理工程师:   </td> <td>  (公章) 项目负责人:   </td> </tr> <tr> <td>代建单位</td> <td>建设单位</td> <td>勘察单位</td> </tr> <tr> <td>  (公章) 项目负责人:   </td> <td>  (公章) 项目负责人:   </td> <td>  (公章) 项目负责人:   </td> </tr> </table>	施工单位	监理单位	设计单位	 (公章) 项目负责人:  	 (公章) 总监理工程师:  	 (公章) 项目负责人:  	代建单位	建设单位	勘察单位	 (公章) 项目负责人:  	 (公章) 项目负责人:  	 (公章) 项目负责人:  
施工单位	监理单位	设计单位											
 (公章) 项目负责人:  	 (公章) 总监理工程师:  	 (公章) 项目负责人:  											
代建单位	建设单位	勘察单位											
 (公章) 项目负责人:  	 (公章) 项目负责人:  	 (公章) 项目负责人:  											

2.4. 坪山云巴 1 号线一期项目全线绿化及景观提升工程施工总承包工程 中标通知书

中 标 通 知 书

标段编号: 2208-440310-04-01-466880002001

标段名称: 坪山云巴1号线一期项目全线绿化及景观提升工程
施工

建设单位: 深圳市天健地产集团有限公司

招标方式: 公开招标

中标单位: 深圳市天健坪山建设工程有限公司//深圳市特区建
工园林生态科技集团有限公司

中标价: 2372.379547万元

中标工期: 243天



项目经理(总监):

本工程于 2022-11-29 在深圳公共资源交易中心(深圳交易集团建设工程招
标业务分公司)进行招标, 2022-12-22 完成招标流程。

招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内按照招标文件和中标人的投标文件订
立书面合同。



查验码: 7407755839737143

查验网址: zjj.sz.gov.cn/jsjy

施工合同关键页

合同编号 : PSCG20230250-SZ055

坪山云巴 1 号线一期项目 全线绿化及景观提升工程 施工总承包工程合同

工程名称 : 坪山云巴 1 号线一期项目全线绿化及景观提升工程

工程地点 : 深圳市坪山区

代建监管人 : 深圳市坪山区城市管理综合执法局

代建人 : 深圳市天健地产集团有限公司

承包人 : 深圳市天健坪山建设工程有限公司/深圳市特区建工园

林生态科技集团有限公司

二零二三年

第一部分 协议书

代建监管人：深圳市坪山区城市管理和综合执法局

地址：深圳市坪山区龙田街道锦绣西路 25 号政府第二办公大楼 5 楼

法定代表人：吴仲兵

代建人：深圳市天健地产集团有限公司

地址：深圳市南山区沙河街道高发社区深云西二路天健科技大厦 B 座塔楼 7 层

法定代表人：揭选松

承包人：深圳市天健坪山建设工程有限公司

地址：深圳市坪山区马峦街道坪山大道 2007 号创新广场 A 座 A1201-A1206 号

法定代表人：盛宴

承包人：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

地址：深圳市光明区凤凰街道塘家社区光明高新产业园邦凯科技工业园（一期）

1#办公楼四层

法定代表人：于晗

鉴于：

1. 承包人已明确知悉：2022年9月16日，代建监管人【深圳市坪山区城市管理综合执法局】（以下简称“代建监管人”）与代建人签署《坪山云巴1号线一期项目全线绿化及景观提升工程全过程代建合同》（合同编号：PSCG20220220-YL076，以下简称“代建合同”），委托代建人实施代建坪山云巴1号线一期项目全线绿化及景观提升工程，并且承包人已认真查阅、理解代建人招标文件的全部内容，并对代建监管人授予代建人的权利无任何异议，且代建监管人保留代建合同约定的权利义务。
2. 承包人愿意按照本合同的条件承揽本项目的施工。
3. 代建人、承包人同意本合同涉及承包人的所有扣款、罚款和违约金（含承包人应向代建人支付的所有扣款、罚款和违约金）均由代建监管人在进度款审批、支付中进行扣除。
4. 代建人除承担代建管理责任引起的相关处罚以外，原则上不承担任何相关费用及垫资，即本合同中约定的代建人承担的费用等同于代建监管人承担，但因代建人过错导致的相关费用，仍应由代建人承担。

依照《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律、法规、规章，并结合深圳市有关规定及本工程的招标文件要求，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，各方经友好协商，特订立本合同，以资共同遵守。

一、工程概况

工程名称：坪山云巴1号线一期项目全线绿化及景观提升工程

工程地点：深圳市坪山区

核准（备案）证编号：/号

工程规模及特征：本项目位于坪山云巴1号线一期项目沿线，线路始于高铁坪山站，经坪山中心区、大工业区、燕子岭至比亚迪站，全长8.506公里，设11座车站。全线绿化及景观提升工程总面积为70354.56平方米。本项目主要建设内容包括绿化、给排水、电气、园建及其他配套工程等，项目总投资3215.37万元。

资金来源：财政投入100%；国有资本0%；集体资本0%；民营资本0%；外商投资0%；混合经济0%；其他0%。

燃气工程（户数： 庭院管：米）

3. 二次装饰装修工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

<input type="checkbox"/> 消防工程	<input type="checkbox"/> 门窗	<input type="checkbox"/> 防水工程	<input type="checkbox"/> 电气照明	<input type="checkbox"/> 建筑节能
<input type="checkbox"/> 通风与空调（ <input type="checkbox"/> 通风 <input type="checkbox"/> 空调 <input type="checkbox"/> 其它）；				
<input type="checkbox"/> 建筑给排水及供暖（ <input type="checkbox"/> 室内给、排水系统 <input type="checkbox"/> 其它）；				
<input type="checkbox"/> 智能建筑（ <input type="checkbox"/> 综合布线系统 <input type="checkbox"/> 信息网络系统 <input type="checkbox"/> 其它）；				
<input type="checkbox"/> 其它：				

4. 其他工程

园林绿化工程

三、合同工期

计划开工日期：2023年2月10日（为暂定时间，以监理人签发的开工令日期或开工报告中的开工日期为准）；

计划竣工日期：2023年10月11日（包括3个月成活期养护）；初验后3个月即成活期养护结束后完成竣工验收和移交，移交后承包人继续承担绿化工程的日常养护6个月，由物业单位承担安保、卫生管理等工作。

合同工期总日历天数243日历天（含法定节假日）。

四、质量标准

本工程质量标准：工程质量应符合国家、广东省、深圳市现行有关法律、法规、规范和技术标准，符合设计文件、招标文件、合同文件所约定的技术要求和工程质量标准。当合同约定的质量要求与相关法律、法规、规范和技术标准矛盾时，以较高要求为准。

五、签约合同价

本合同暂定合同总价（含税）为：人民币（大写）贰仟叁佰柒拾贰万叁仟柒佰玖拾伍元肆角柒分（¥23723795.47元）。

其中：

(1) 材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写） （¥ /元）；

(2) 专业工程暂估价金额：

3. 代建人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

十、合同订立与生效

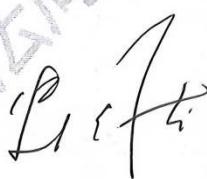
本合同订立时间：2023年2月1日；

订立地点：深圳市坪山区

代建监管人、代建人和承包人约定本合同自三方签字盖章后成立。

本合同一式12份，均具有同等法律效力，代建监管人执4份、代建人执4份、承包人执4份。



<p>(本页无正文，为合同之签署页)</p> <p>代建监管人（公章）： 深圳市坪山区城市管理和综合执法局</p> <p>法定代表人（签字）： 或其委托代理人（签字）： </p> <p>组织机构代码：</p> <p>开户银行：</p> <p>账号：</p>		<p>代建人（公章）： 深圳市天健地产集团有限公司</p> <p>法定代表人（签字）： 或其委托代理人（签字）： </p> <p>组织机构代码：</p> <p>开户银行：</p> <p>账号：</p>	<p>承包人（公章）： 深圳市天健坪山建设工程有限公司</p> <p>法定代表人（签字）： 或其委托代理人（签字） </p> <p>组织机构代码：91440300192338339H</p> <p>开户银行：中国银行深圳市福田支行</p> <p>账号：751057960155</p>	<p>深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司</p> <p>法定代表人（签字）： 或其委托代理人（签字） </p> <p>组织机构代码：91440300MA5H67KD7C</p> <p>开户银行：交通银行股份有限公司深圳华融支行</p> <p>账号：443066467013005260442</p>
---	--	---	---	--

竣工验收报告

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称: 坪山云巴1号线一期项目全线绿化及景观提升工程

建设单位(公章): 深圳市坪山区城市管理综合执法局

竣工验收日期: 2024年5月5日

发出日期: 2024年5月5日

市政基础设施工程

工程名称	坪山云巴1号线一期项目全线绿化及景观提升工程	工程地点	深圳市坪山区
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	本项目位于坪山云巴1号线一期项目沿线，线路始于高铁坪山站，经坪山中心区、大工业区、燕子岭至比亚迪站，全长8.506公里，设11座车站。全线绿化及景观提升工程总面积为70354.56平方米。本项目主要建设内容包括绿化、给排水、电气、园建及其他配套工程等，项目总投资3215.37万元。	工程造价（万元）	2372.379547
结构类型	园林景观工程	开工日期	2023年2月27日
施工许可证号	/	竣工日期	2024年5月5日
监督单位	/	监督登记号	/
建设单位	深圳市坪山区城市管理和综合执法局	总施工单位	深圳市特区建工能源建设集团有限公司/深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司
代建单位	深圳市天健地产集团有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	深圳市造源景观旅游规划设计有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	深圳市大兴工程管理有限公司	工程检测单位	深圳市业昕工程检测有限公司 /
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/

专项验收情况

专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录	2024年5月5日	/	合格

附有关证明文件

施工许可证	/	/	/
施工图设计文件审查意见	/	/	/
工程竣工报告	2024年5月5日	/	齐全有效
工程质量评估报告	2024年5月3日	/	齐全有效
勘查质量检查报告	/	/	/
设计质量检查报告	2024年5月3日	/	齐全有效
工程质量保修书	2023年2月1日	/	齐全有效

市政基础设施工程

工程完成情况	竣工验收结论:	
	2024年5月5日,经组织建设、代建、设计、监理、施工单位对该工程进行竣工验收工程完成了设计和合同约定的各项内容,符合国家和地方颁布的有关工程质量法规规范、标准的要求,竣工资料齐全。建设、代建、设计、监理、施工单位一致评定该工程为合格工程,同意通过竣工验收。	
工程质量情况	土建	/
	设备安装	/
工程未达到使用功能的部位(范围)	   	
参加验收单位意见	建设单位	监理单位
	 <p>(公章) 项目负责人: 唐进文 4403100138100 年 月 日</p>	 <p>(公章) 总监理工程师: 徐树林 执业资格证章: 19205 4403100138100 年 月 日</p>
参加验收单位意见	代建单位	设计单位
	 <p>(公章) 项目负责人: 郑云立 4403100138100 年 月 日</p>	 <p>(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 4403100138100 年 月 日</p>

2.5. 宝龙专精特新产业园项目园林景观工程 合同关键页

合同编号: _____

深建工合字[2021]009
宝龙专精特新产业园项目
园林景观工程施工合同

总包方(甲方): 深圳市建设(集团)有限公司

分包方(乙方): 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

签约地点: 深圳市福田区深南大道 8000 号建安-山海中心四楼

日期: 2022 年 12 月

园林景观工程施工合同

总包方（甲方）：深圳市建设（集团）有限公司

分包方（乙方）：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

根据我国相关法律规定，甲、乙双方遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，经友好协商一致，订立本合同，以资共同遵守。

一、分包方安全及施工资质情况

安全生产许可证号码：（粤）JZ安许证字[2022]022179

发证机关：广东省住房和城乡建设厅

复审时间及有效期：

资质证书号码：2022年08月02日至2025年08月02日

资质专业及等级：建筑工程施工总承包二级、市政公用工程施工总承包二级

复审时间及有效期：2027年07月22日

二、工程概况

（一）工程名称：宝龙专精特新产业园项目

（二）工程地点：广东省深圳市龙岗区宝龙街道

（三）工程承包范围：景观工程、绿化工程、园林给排水及电气工程，具体以工程施工图、有关设计文件、设计说明及施工过程中下发的设计变更、图纸会审记录、现场签证和甲方指定合同外增加项目等规定内容承包，除甲方明确另行分包的工程外，均由乙方负责施工，甲方保留调整乙方承包范围的权力。

（四）分包工程施工范围划分依据：

- 按照甲方提供的施工图、图纸会审纪要、设计变更单、交付标准及相关变更资料及业主要求施工的范围为依据。
- 全套施工图纸中包括景观工程、绿化工程、园林给排水及电气工程；
- 乙方可合理推知需要提供的为达到本工程竣工验收和交付使用服务所需的一切辅助工程中关于园林景观工程的内容。

（五）承包方式：乙方承包方式包括但不限于以下部分：包人工、包材料设备、包机械、包水电、包工期、包管理、包质量、包环境、职业健康、包文明施工、包风险、包安全、包各措施项目费、包检测费用、包税费、包各种风险、包资料（含过程资料及竣工验收资料等）、包验收合格（通过相关部门验收并取得相关证明）、包与业主核对合同价及结算、包图纸

许刻意损坏甲方设施，如有损坏乙方退场时甲方按照市场价扣除住宿押金，每间房间室内约18m²。

(4) 垃圾清理费：按产值×0.5%。

2. 上述价款已经包括但不限于以下内容，即：为本工程所发生的环境保护，赶工费，临时设施，夜间施工，所有材料的二次及多次转运，甲供材料及设备的装卸配合、移交、保管及一切为保障工程施工顺利实施而采用的各种措施而发生的费用，包含施工期间人工及不可调差部分的材料及机械设备的涨价风险。税金由乙方负责缴纳，即乙方提供当地合规的增值税发票。

3. 人工、主材调差及材料品牌选用均按照总包合同条件执行；

(二) 合同价款

合同暂定总价：不含税价（小写）：¥ 10,481,274.75 元，（大写）：壹仟零肆拾捌万壹仟贰佰柒拾肆元柒角伍分；

含税价（小写）：¥ 11,424,589.48 元，（大写）：壹仟壹佰肆拾贰万肆仟伍佰捌拾玖元肆角捌分；

一般纳税人增值税税率：9%。不含税价不随增值税税率变化而变化，如合同履行期间，国家政策公布新适用增值税税率，则增值税税率、增值税额也作相应调整，即依据纳税义务期间适用税率变动相应调整增值税额。

小规模纳税人税率： / %。

(三) 工程量计量方式

①计价标准：采用《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500—2013）及补充规范，《深圳市建筑工程消耗量定额》（2016）、《深圳市建筑装饰工程消耗量定额2020》、《深圳市房屋修缮工程消耗量定额》（2011）（2014机械）、《深圳市安装工程消耗量标准》（2020）、《深圳市园林建筑工程消耗量定额》（2017）、《深圳市市政工程消耗量定额》（2017）、《深圳市装配式建筑工程消耗量定额》（2016）、《深圳市建设工程价格信息》及有关规定；

②收费标准：建筑工程（深建价[2018]25号、深建市场[2021]20号（安全文明施工费按各专业取费）；

③基准期人工、材料设备价格：

基准期人工、材料和设备价格：以2022年5月《深圳建设工程价格信息》发布的材料设备价格或人工工日单价。

2. 分包工程结算价款的确定：分包工程结算价款=分包人以总承包人名义与发包人核对审定本合同承包范围内的定额下浮后总价—其他应扣款或罚款。

章)

二十三、其他： /

合同附件

附件一：合同清单（略）

附件二：“树优良家风，建幸福家园”

附件三. 供应商十不准

附件四. 纪检监察信访举报指南

附件五. 廉洁自律协议

附件六. 设计变更、工程指令及签证办理协议

附件七. 安全文明施工管理责任协议书

附件八. 施工现场临时用电安全管理协议书

附件九. 保证按月发放工人工资承诺书

附件十. 施工现场扬尘管理协议

附件十一. 质量管理协议书

附件十二. 生活区管理制度

附件十三. 项目人员进退场管理制度

（以下无条款）



法定代表人或委托代理人：

联系电话：

签订日期：



法定代表人或委托代理人：



联系电话：

签订日期：

竣工验收报告

专业工程竣工验收单

项目名称	宝龙专精特新产业园项目 园林景观工程施工合同		
合同编号	深建工 合字 (2023) 009	合同工期	320天
开工日期	2023年8月28日	验收日期	2024年7月12日
总包单位	深圳市建设(集团)有限公司	专业工程 施工单位	深圳市特区建工园林生态科 技集团有限公司
专业工程单位项 目负责人	骆阳	专业工程单位技 术负责人	温俊
专业工程概况	景观工程、绿化工程、园林给排水及电气工程等。		
专业工程单位 自检结论	  盖章(公章): 项目负责人: 骆阳		
专业工程 竣工验收结论	 盖章(公章): 项目负责人: 骆阳		

发票



建筑服务

电子发票 (增值税专用发票)



发票号码: 23952000000043170762

开票日期: 2023年11月20日

购买方信息	名称: 深圳市建设(集团)有限公司	销售方信息	名称: 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司
	统一社会信用代码/纳税人识别号: 914403007576274035		统一社会信用代码/纳税人识别号: 91440300MA5H67KD7C
项目名称 *建筑服务*工程服务	建筑服务发生地 广东省深圳市龙岗区宝龙街道	建筑项目名称 宝龙专精特新产业园项目园林 景观工程	金 额 税率/征收率 税 额 4488654.25 9% 403978.88
合 计		¥4488654.25 (小写) ¥4892633.13	¥403978.88
备注	土地增值税项目编号:-; 跨地(市)标志:否; 工程名称: 宝龙专精特新产业园, 工程地址: 深圳市龙岗区宝龙街道; 收款人: 周大勇; 复核人: 胡明尧		

开票人: 罗辛炜

2.6. 公明水库2号坝后水土保持及生态修复工程施工 中标通知书

中 标 通 知 书

标段编号: 44030020230005001001

标段名称: 公明水库2号坝后水土保持及生态修复工程施工

建设单位: 深圳市公明供水调蓄工程管理处

招标方式: 公开招标

中标单位: 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

中标价: 374.910762万元

中标工期: 54天



项目经理(总监):

本工程于 2023-08-02 在深圳公共资源交易中心(深圳交易集团建设工程招标业务分公司)进行招标, 2023-09-01 完成招标流程。

招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。

招标代理机构(盖章):



法定代表人或其委托代理人
(签字或盖章):



招标人(盖章):



法定代表人或其委托代理人
(签字或盖章):

日期: 2023-09-04

验证码: 9329907566839622 查验网址: https://www.szggzy.com/jyfw/list.html?id=jyfw_jszc

合同关键页

[副本]

工程编号：_____

合同编号：_____

深圳市水务局 建设工程施工合同

工程名称：公明水库2号坝后水土保持及生态修复工程施工

工程地点：深圳市光明区

发包人：深圳市公明供水调蓄工程管理处

承包人：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司



2021 年版

深圳市水务局建设工程施工合同示范文本

第一部分 协议书

发包人(全称): 深圳市公明供水调蓄工程管理处

承包人(全称): 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人和承包人就本工程施工事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称: 公明水库 2 号坝后水土保持及生态修复工程施工

工程地点: 深圳市光明区

工程规模及特征: 随着公明水库蓄水量不断增加，水位不断上升，坝后区域地下水位随之上升，土壤含水量升高，生态系统发生变化，原生态涵养林树木长势衰弱、树木枯死现象频繁发生，有的区域甚至成片出现类似现象，不仅严重影响环境美观，而且造成水土流失等情况，影响生态环境质量。通过开展降低地下水位、土壤改良、树种筛选、造林模式研究和水源涵养林建设等一系列工作，打造山水林田湖草生态保护修复“样板”，对后续光明湖水利风景区建设方式和措施具有重要指导意义。

工程类别: 水利水电工程 工程等级: _____

工程投资额: 水务发展专项资金 资金来源: 政府投资

二、工程承包范围

本次招标为公明水库 2 号坝后水土保持及生态修复工程施工，主要包括种植工程、土方工程、排水沟改造工程以及园林生态小品等。种植工程包括种植 362 株乔木，13000 平米草坪以及 140 平米地被植物。土方填土工程为 2500

深圳市水务局建设工程施工合同示范文本

立方米，排水沟改造约 400 米。制定切实可行的施工组织方案，采用流水施工的方式。

1. 水库枢纽及配套专业工程、其他工程：(在□内打√，并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 四通一平工程 通水： 千米；通电： 千米；进场道路： 千米；场平： 万平方米	
<input type="checkbox"/> 水库枢纽工程 坝长： 米； 坝顶宽： 米； 坝高： 米	
<input type="checkbox"/> 隧洞工程 千米	<input type="checkbox"/> 管道工程 千米
<input type="checkbox"/> 水闸工程 立方米/S	<input type="checkbox"/> 泵站工程 立方米/S
<input type="checkbox"/> 道路工程 长： 米 宽： 米	<input type="checkbox"/> 绿化工程 平米
<input type="checkbox"/> 配套管理房工程 座 平米	<input type="checkbox"/> 室外工程 平米
<input type="checkbox"/> 智慧水务工程	<input type="checkbox"/> 装修工程 平米
<input type="checkbox"/> 其它：	

2. 河道整治及配套专业工程、其他工程：(在□内打√，并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 四通一平工程 万平方米	<input type="checkbox"/> 堤岸整治工程 千米
<input type="checkbox"/> 挡墙护坡工程 长： 米； 宽： 米； 高： 米	<input type="checkbox"/> 管道工程 千米
<input type="checkbox"/> 渠道工程 千米	<input type="checkbox"/> 清淤疏浚工程 立方米
<input type="checkbox"/> 箱涵工程 长： 米 宽： 米 高： 米	<input type="checkbox"/> 泵站工程 平方米 /d
<input type="checkbox"/> 水闸工程 座	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> 软基处理工程 万平方米	<input type="checkbox"/> 道路工程 长： 米 宽： 米
<input type="checkbox"/> 绿化工程 米	<input type="checkbox"/> 管线迁改工程 米
<input type="checkbox"/> 其它：	

3. 排水管网及配套专业工程：(在□内打√，并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 排水管道工程 千米	<input type="checkbox"/> 检查井 座
<input type="checkbox"/> 道路工程 千米	<input type="checkbox"/> 绿化工程 平米
<input type="checkbox"/> 交通疏解工程 千米	<input type="checkbox"/> 管线迁改工程 千米
<input type="checkbox"/> 其它：	

深圳市水务局建设工程施工合同示范文本

4. 污水处理厂及其配套工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

<input type="checkbox"/> 四通一平工程	万平方米	<input type="checkbox"/> 软基处理工程	万平
<input type="checkbox"/> 污水处理厂及配套工程	立方米/d	<input type="checkbox"/> 路灯照明工程	座
<input type="checkbox"/> 道路工程	千米	<input type="checkbox"/> 绿化工程	平米
<input type="checkbox"/> 其它：			

5. 其他工程

园林绿化工程

三、合同工期

计划开工日期：2023年09月22日；

计划竣工日期：2023年11月15日；

合同工期（总日历天数）54天；

四、质量标准

本工程质量符合合格标准，创建/。

五、签约合同价

人民币（大写叁佰柒拾肆万玖仟壹佰零柒元陆角贰分）（¥3749107.62元）；

其中：

(1)安全文明施工费：

人民币（大写伍万壹仟叁佰伍拾玖元零捌分）（¥51359.08元）；

(2)材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写_____/_____）（¥_____/_____元）；

(3)专业工程暂估价金额：

人民币（大写_____/_____元）（¥_____/_____元）；

深圳市水务局建设工程施工合同示范文本

(4)暂列金额:

人民币(大写)壹拾玖万壹仟玖佰伍拾贰元伍角叁分)(¥191952.53元)。

六、项目经理

项目经理姓名:寿少飞身份证号码:330681198201213875注册证号:/

七、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款 2.1 款的规定一致:

- (1)本合同签订后双方新签订的补充协议及其附件;
- (2)本合同协议书;
- (3)中标通知书;
- (4)本合同补充条款及其附件;
- (5)本合同专用条款(含招标文件补遗书中与此有关的部分,如果有);
- (6)本合同通用条款;
- (7)本工程招标文件中的技术要求和投标报价规定;
- (8)投标文件(包括承包人在评标期间和合同谈判过程中递交和确认并经发包人同意的对有关问题的补充资料和澄清文件等);
- (9)现行的标准、规范、规定及有关技术文件;
- (10)图纸和技术规格书(含招标文件补遗书中与此有关的部分,如果有);
- (11)已标价工程量清单;
- (12)发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

八、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

九、承诺

深圳市水务局建设工程施工合同示范文本

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项，并履行本合同所约定的全部义务。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量、安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任，并履行本合同所约定的全部义务。
3. 发包人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

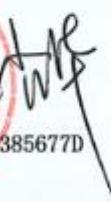
十、合同订立与生效

1. 订立时间：2023年9月19日；
2. 订立地点：深圳市光明区新湖街道福泽路1号
3. 本合同一式18份，其中正本2份，副本16份；正本发包人执1份，承包人执1份；副本发包人执12份，承包人执4份。均具有同等法律效力，发包人和承包人约定本合同自双方签字盖章后成立。

(以下为盖章页)

深圳市水务局建设工程施工合同示范文本

(本页为盖章页)

发包人: (公章) 深圳市公明供水调蓄工程管理处 承包人: (公章) 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司
法定代表人或其委托代理人:  法定代表人或其委托代理人: 
(签字) 
组织机构代码: 12440300073385677D 组织机构代码: 91440300MA5H67KD7C
地址: 深圳市光明区新湖街道福泽路 1 号 地址: 深圳市光明区凤凰街道塘家社区光明
高新区观光路以南、邦凯路以西邦凯科
技工业园(一期)1#办公楼四层
邮政编码: 518000 邮政编码: 518000
法定代表人: 付巍巍 法定代表人: 于晗
委托代理人: 委托代理人: 刘紫娟
电话: / 电话: 0755-27108586
传真: / 传真: /
电子信箱: / 电子信箱: /
开户银行: / 开户银行: 交通银行股份有限公司深圳华融
支行
账号: / 账号: 4430 6646 7013 0052 6044 2

竣工验收报告

第一页 (共八页)

深圳市水务发展专项资金工程建设类项目

竣工验收

鉴定书

工程名称: 公明水库 2 号坝后水土保持及生态修复工程

验收日期: 二〇二四年一月三十一日

第二页 (共八页)

验收主持单位: 深圳市公明供水调蓄工程管理处



项目法人: 深圳市公明供水调蓄工程管理处



设计单位: 深圳市水务规划设计院股份有限公司



监理单位: 深圳市深水水务咨询有限公司



施工单位: 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

运行管理单位: 深圳市公明供水调蓄工程管理处

验收时间: 2024年1月31日

验收地点: 深圳市公明供水调蓄工程管理处会议室

第三页（共八页）

一、工程概况：

（一）工程名称及位置

工程名称：公明水库 2 号坝后水土保持及生态修复工程

位 置：深圳市光明区

（二）工程主要建设内容

主要建设内容：包括土方工程、园建工程、电气及给排水工程、绿化工程等。

（三）工程开工和完工时间

本工程开工日期为 2023 年 11 月 8 日，工程实际完成日期为 2023 年 12 月 29 日，合同工期 54 天。

（四）项目投资情况

本工程签约合同价为 374.910762 万元。

二、验收范围

本工程的验收范围为设计施工图纸、招标文件、施工合同文件及设计变更要求完成的全部工程内容。

三、工程建设完成情况及完成的主要工程量

1、项目建设完成情况

按照合同约定，已经按图纸设计要求完成土方工程、园建工程、电气及给排水工程、绿化工程等所有施工内容。

第四页（共八页）

2、工程完成情况及完成工程量

序号	工程项目	单位	完成工程量	备注
1	挖沟槽土方	m ³	385.51	
2	回填土	m ³	388.89	
3	回填种植土	m ³	2775.84	
4	景石	t	45.4	
5	清理沟体	m ³	1023.02	
6	木板靠椅	组	2	
7	圆木桌	张	4	
8	坐凳	组	5	
9	立柱圆木坐凳	个	28	
10	木制步桥	块	190	
11	PPR给水冷水管	m	778.13	
12	快速取水阀	个	23	
13	阀门	个	29	
14	成品阀门箱	个	23	
15	给水阀门井	座	6	
16	配电箱	台	1	
17	阀门井	座	5	
18	电力电缆	m	246.12	
19	电缆保护管	m	233.02	
20	栽植乔木(灌木)	株	397	
21	迁移乔木	株	40	
22	栽植地被	m ²	13125.3	
23	整理绿化用地	m ²	13879.22	
24	绿地起坡造型	m ²	3514.46	
25	土壤改良	m ³	13879.22	
26	铺细沙	m ³	13754.72	

第五页（共八页）

3、分部工程开完工时间

序号	分部工程名称	开工时间	完工时间
1	土建及安装工程	2023年11月08日	2023年12月24日
2	生态修复工程	2023年11月27日	2023年12月25日

四、工程质量评定**1、原材料、中间产品质量检测情况**

原材料、中间产品质量检测结果统计表

序号	检测项目	送检组数	合格组数	合格率%	备注
1	钢筋	1	1	100%	
2	电缆	1	1	100%	
3	给水管	1	1	100%	
4	土	1	1	100%	
5	种植土	1	1	100%	
6	C20 砂试块抗压	1	1	100%	
7	C30 砂试块抗压	1	1	100%	
合计		8	8	100%	

2、单元工程评定情况

按照《深圳市水务发展专项资金工程建设类项目竣工验收管理工作指引》(深水计[2016]355号)、《水利水电工程施工质量评定规程》(SL176-2007)及相关规程、规范、标准和设计文件，本工程划分为1个单位工程，2个分部工程，100个单元工程。

第六页（共八页）

分部工程质量评定统计表

单位工程名称	序号	分部工程	单元工程数量	评定结果
公明水库2号坝后水土保持及生态修复工程	1	土建及安装工程	38	合格
	2	生态修复工程	62	合格

3、单元工程质量评定等级意见

本工程所含分部工程质量全部合格；工程质量检验与评定资料基本齐全；根据《深圳市水务发展专项资金工程建设类项目竣工验收管理工作指引》有关规定，本工程质量评定等级为合格。

五、工程结算

本工程结算已经监理初审，截至目前按照合同相关条款约定累计支付262.4375334万元，支付比率为70%。

六、验收遗留问题及处理意见

无。

七、意见和建议

无。

八、验收结论

公明水库2号坝后水土保持及生态修复工程验收工作组听取了各参建单位对工程建设情况的汇报，现场察看了工程完成情况和工程质量情况，

第七页（共八页）

查阅工程质量评定及相关工程资料，认为本工程具备工程竣工验收条件，形成以下结论：

1、本工程于 2023 年 11 月 8 日开工，完工时间为 2023 年 12 月 29 日，已按批准的设计文件和施工合同约定完成了施工任务。

2、本工程原材料及中间产品经见证送检，检测结果全部合格。

3、本工程包含 1 个单位工程，2 个分部工程，100 个单元工程，经施工单位自评，监理单位复核，所有单元工程质量合格。经项目法人认定，单位工程质量合格。

4、工程档案资料基本齐全。

5、本工程施工过程中未发生质量、安全事故。

根据《深圳市水务发展专项资金工程建设类项目竣工验收管理工作指引》（深水计[2016]355 号）有关规定，验收工作组同意公明水库 2 号坝后水土保持及生态修复工程通过竣工验收，工程质量合格。



九、保留意见（应由本人签字）

无。

十、竣工验收工作组成员签字表

第八页 (共八页)

公明水库 2 号坝后水土保持及生态修复工程

竣工验收工作组成员签字表

成 员	姓 名	单 位 名 称	职 务 / 职 称	签 字
组 长	林国兵	深圳市公明供水调蓄工程管理处	高工	林国兵
成 员	杨 波	深圳市公明供水调蓄工程管理处	高工	
成 员	李 钊	深圳市公明供水调蓄工程管理处	高工	李 钊
成 员	黄志强	深圳市公明供水调蓄工程管理处	部门负责人	黄志强
成 员	陈泽链	深圳市公明供水调蓄工程管理处	现场负责人	陈泽链
成 员	罗 波	深圳市深水水务咨询有限公司		罗 波
成 员	李 明	深圳市水务规划设计院股份有限公司		李 明
成 员	寿少飞	深圳市特区建工园林生态科技 集团有限公司	项目经理	寿少飞
成员	陈柯宇	深圳市公明供水调蓄工程管理处		陈柯宇

发票



建筑服务

电子发票(普通发票)



发票号码: 23952000000047552352

开票日期: 2023年11月29日

购买方信息	名称: 深圳市公明供水调蓄工程管理处	统一社会信用代码/纳税人识别号: 12440300073385677D	销售方信息	名称: 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司	统一社会信用代码/纳税人识别号: 91440300MA5H67KD7C	下数次数: 1
	项目名称 *建筑服务*工程服务		建筑服务发生地 广东省深圳市光明区公明水库	建筑项目名称 公明水库2号坝后水土保持及 生态修复工程施工	金 额 1375819.30 税率/征收率 9%	税 额 123823.74
	合 计			¥1375819.30		¥123823.74
	价税合计 (大写)		⊗ 壹佰肆拾玖万玖仟陆佰肆拾叁圆零肆分	(小写) ￥1499643.04		
备注	土地增值税项目编号: -; 跨地(市)标志: 否; 项目名称: 公明水库2号坝后水土保持及生态修复工程施工, 项目地点: 深圳市光明区; 收款人: 周大勇; 复核人: 胡明尧;					

开票人: 罗辛炜

3. 投标人项目经理已完工同类项目业绩

3.1. 近 5 年项目经理同类项目业绩情况汇总表

近 5 年项目经理同类项目业绩情况汇总表

项目经理近 5 年（以本项目截标之日起倒算）已完工担任项目经理的类似项目业绩，提供的业绩不超过 3 项，超过 3 项取前 3 项，认定有效时间以竣工验收报告出具时间为为准。填写表单：《近 5 年项目经理同类项目业绩情况汇总表》。证明材料：

1. 项目经理毕业证、执业资格证、职称证；
2. 合同关键页（包括：合同封面、项目基本情况规模描述、服务范围、合同金额、签约主体盖章、合同签订时间、岗位任职）；
3. 竣工验收报告（包括：首页、验收结论签字盖章页、拟派项目经理岗位证明页、竣工验收日期页、合同文件与竣工验收证明文件中项目名称不一致的，应提供有效证明资料），业绩以竣工验收报告出具时间为为准；
4. 提供同类业绩合同对应收款发票资料（提供任意一期发票及国家税务总局发票查验截图等佐证资料，否则不予认可，发票备注项目名称可辨识）。如发票开具时间不在 5 年内的，可仅提供发票；发票及国家税务总局发票查验截图提供示例截图如下：



5. 近 12 个月以上社保证明；

注：1. 同类项目业绩是指独立发包的园林景观工程或包含园林景观工程的项目业绩。提供包含园林景观工程的项目业绩的，业绩金额以园林景观工程部分合同金额或预算单或结算证明资料为准。

2. 提供的同类业绩任职岗位需为项目经理，否则将不予计取。业绩证明资料须能体现拟派项目经理姓名，业绩证明文件无法体现项目经理名称的须提供建设单位出具的职务证明或能体现该项目经理的任职情况的施工许可证明文件；否则该业绩不予认可。施工合同或施工许可证中项目经理与竣工验收报告签字项目经理姓名不一致的，需提供项目经理更换证明文件，如未提供的，不予计取。

序号	建设单位	项目名称	同类业绩 合同金额 (万元)	竣工验收备 案的日期	项目所 在地	备注
1	深圳市光明区水务 事务中心	碧眼水库及周边配套 设施完善工程、东坑 水（龙大高速至光明 大道段）水环境综合 提升工程-绿化专业 分包	467.72	2024.9.30	光明区	/

3.2. 项目经理-姚萍燕



建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号: 粤建安B(2023)0905297

姓 名: 姚萍燕



性 别: 女

出生年月: 1998年02月28日

企业名称: 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

职务: 项目负责人(项目经理)

初次领证日期: 2023年11月24日

有 效 期: 2023年11月24日至 2026年11月23日



发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2023年11月24日



中华人民共和国住房和城乡建设部监制



广东省职称证书



姓 名：姚萍燕

身份证号：440582199802281524

职称名称：助理工程师

专 业：园林

级 别：助理级

取得方式：考核认定

通过时间：2022年05月22日

评审组织：深圳市林业专业高级职称评审委员会

证书编号：2203006067317

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2022年06月28日

查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zypsc>



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：姚萍燕

社保电脑号：805062378

身份证号码：440582199802281524

页码：1

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育			工伤保险			失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2024	11	30813761															
2024	12	30813761															
2025	01	30813761															
2025	02	30813761															
2025	03	30813761															
2025	04	30813761															
2025	05	30813761															
2025	06	30813761															
2025	07	30813761															
2025	08	30813761															
2025	09	30813761															
2025	10	30813761															
2025	11	30813761															

合计



备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验证码（3391f29a387505e6）核查，验证码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
30813761单位名称
深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

3.3.碧眼水库及周边配套设施完善工程、东坑水（龙大高速至光明大道段） 水环境综合提升工程-绿化专业分包

施工合同

甲方合同编号: B01086012024072912

乙方合同编号: _____

工程施工专业分包合同



工程名称:	碧眼水库及周边配套设施完善工程、东坑水（龙大高速至光明大道段）水环境综合提升工程-绿化专业分包
工程地点:	深圳市光明区
建设单位:	深圳市光明区水务事务中心
承包人:	深圳市光明建工第三建设工程有限公司
分包人:	深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司
签约日期:	2024 年 月 日



工程施工专业分包合同

承包人（全称）： 深圳市光明建工第三建设工程有限公司（以下简称“甲方”）

法定代表人： 刘彬

职务： 总经理

地址： 深圳市光明区凤凰街道塘尾社区光明大道 380 号尚智科技园
1 栋 A 座 1603

分包人（全称）： 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

（以下简称“乙方”）

法定代表人： 于晓

职务： 总经理

地址： 深圳市光明区凤凰街道塘家社区光明高新技术产业园观光路以
南、邦凯路以西邦凯科技工业园（一期）1#办公楼四层

鉴于甲方已于 2024 年 04 月 17 日与 深圳市光明区水务事务中心
(下称“建设单位”) 签订了《碧眼水库及周边配套设施完善工程、东坑水(龙大高
速至光明大道段)水环境综合提升工程施工总承包合同》，为此，甲方与乙方经友好
协商，依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法(2019 修正)》及其
他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，就
工程专业分包事宜达成一致意见，订立本合同。

第一条 乙方资质情况

- 1.1 资质证书号码： D244611044
- 1.2 发证机关： 广东省住房和城乡建设厅
- 1.3 资质专业及等级： 市政公用工程施工总承包二级
- 1.4 复审时间及有效期： 2022 年 07 月 22 日至 2027 年 07 月 22 日
- 1.5 安全生产许可证号码： (粤) JZ 安许证字[2022]022179
- 1.6 复审时间及有效期： 2022 年 08 月 02 日至 2025 年 08 月 02 日
- 1.7 乙方属于： 一般纳税人 小规模纳税人 其他

第二条 分包工程概况

2.1 分包工程名称: 碧眼水库及周边配套设施完善工程、东坑水（龙大高速至光明大道段）水环境综合提升工程-绿化专业分包

2.2 分包工程地点: 深圳市光明区

2.3 分包工程范围: 包括但不限于绿化工程等清单内包括的所有工作内容, 所有的细目详见图纸、技术要求及合同其他文件。

2.4 提供分包内容: 中标单价含完成合同工程内容的所有费用(含人工费、材料费、机械费(含机械进退场费)、管理费、利润、风险费、规费及税费、不可预见风险费), 不因任何情形而进行调整, 包括但不限于工程量的变化, 市场价格等价格变化, 取费标准的变化等。清单子目的工程量并不代表最终实际工程量。若清单工程量与实际工程量存在出入, 最终以实际完成的工程量结算。

2.5 分包合同价款:

本工程为固定单价合同 (1、固定单价 2、固定总价)。

暂定合同金额: 大写: (人民币) 肆佰陆拾柒万柒仟壹佰玖拾元柒角整

小写: 4677190.70 元

其中不含税合同价为 4291000.64 元, 增值税税金为 386190.06 元, 乙方提供的增值税发票为第 1 种 (1、增值税专用发票, 2、增值税普通发票)。

以上价款包含增值税(税率为 9 %)、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等一切应由乙方缴纳的税费。若政府税务部门调增税费, 合同不含税价格不变, 变更后的税费由乙方承担。若所开税率不足合同约定税率, 甲方有权从乙方工程款中扣除税费差额及附加。

2.6 本合同已包含完成该项清单工程所需的: 人工费、材料费、机械费、管理费、措施费、规费、利润、税金(包含 9 %增值税专用发票、城建税、教育税附加、地方教育税附加、企业所得税、个人所得税、印花税等一切税费, 若政府税务部门调增税费, 本税费也相应调整)、不可预见风险费、其他: 水电费工程竣工验收及移交等所有费用。

第三条 分包工作期限

3.1 开始工作日期: 2024 年 8 月 1 日 (暂定)

3.2 结束工作日期: 2024 年 9 月 30 日 (暂定)

3.3 总日历工作天数为: 60 天

3.4 实际开工(或退场)时间以现场实际情况及甲方书面通知入场时间为准。

第四条 质量标准及适用的标准规范

4.1 工程质量: 按总包合同有关质量的约定、国家现行的相关规范、规程、标准, 本工作必须达到 达到国家、省、市及行业现行有关工程建设技术标准中的合格标准 质量评定等级。

4.2 除本工程总包合同另有约定外, 本合同适用标准规范如下:

- (1) _____ / _____
(2) _____ / _____

4.3 所有国家及广东省、深圳市的一切有关本工程的规范、规程、规定等技术标准均对本工程适用, 当以上标准、规范更新时, 以更新后的为准; 如各种规范标准与本合同有不一致的地方, 以高标准者为准。

第五条 合同文件及解释顺序

- 5.1 分包合同签订后甲乙双方新签订的补充协议;
- 5.2 本分包合同;
- 5.3 中标通知书(如有时);
- 5.4 投标文件;
- 5.5 招标文件;
- 5.6 除总包合同工程价款之外的总包合同文件;
- 5.7 本合同工程建设标准、图纸及有关技术文件;
- 5.8 合同履行过程中, 甲乙双方协商一致的其他书面文件;
- 5.9 甲方的有关规章制度。

第六条 总包合同

6.1 合同签订前, 甲方可提供全面、准确的总包合同(有关承包工程的价格内容及甲方限制提供的内容除外), 供乙方查阅。当乙方要求时, 甲方应向乙方提供一份总包合同(有关承包工程的价格内容及甲方限制提供的内容除外)的复印件。

6.2 乙方应全面了解总包合同的各项规定(有关承包工程的价格内容及甲方限制

提供的内容除外），分包合同的签订视为乙方完全知悉甲方在总包合同项下与分包工程有关的义务和责任。

6.3 乙方的责任：乙方依分包合同进行设计（如有）、施工及缺陷质量保修时，应避免其任何行为或疏漏构成、引起或促使甲方违反总包合同规定甲方的任何义务。如因乙方的前述行为或疏漏造成甲方损失的，甲方可在支付乙方的应付价款中扣除或采取其它合法的补救措施，采取措施产生的费用由乙方承担。

第七条 图纸

7.1 甲方应在分包工作开工前，向乙方提供图纸 套。

7.2 乙方在收到图纸后，发现图纸存在差错、遗漏或缺陷的，应及时通知甲方，如因乙方未及时通知甲方变更或未及时发现问题所导致的工程问题由乙方负责处理，甲方不因此延长工期或增加费用，一切损失由乙方自行承担。

第八条 项目经理

8.1 甲方委派的担任驻工地履行本合同的项目经理为 容成，职务：项目经理，手机号： / 。

8.2 乙方委派的担任驻工地履行本合同的项目经理为 姚萍燕，职务：项目经理，手机号：15217980187，身份证号：440582199802281524。

8.3 甲方如有更换项目经理，应通知乙方，后任继续行使前任的职权，履行前任的义务。

8.4 乙方如需更换分包项目经理，应提前以书面形式通知甲方，并征得甲方同意，后任继续行使前任的职权，履行前任的义务。未经甲方同意，乙方不得更换分包项目经理。

第九条 甲方主要义务

9.1 组建与工程相适应的项目管理班子，全面履行总包合同，组织实施施工管理的各项工，对工程的工期和质量向建设单位负责。

9.2 甲方应完成乙方施工前期的下列工作：

9.2.1 向乙方交付具备本合同项下作业开工条件的施工场地；

9.2.2 向乙方提供其施工所需的工程地质和地下管网线路资料；

9.2.3 向乙方提供相应的水准点与坐标控制点，乙方有义务保护好水准点和坐标

31.15 附件十五《乙方法定代表人证明书及法定授权委托证明书》

31.16 附件十六《廉洁自律协议》

31.17 附件十七《工程质量保修书》

31.18 附件十八《承诺书》

31.19 附件十九《供应商履约评价指标》

31.20 附件二十《供应商禁标行为清单》

(以下无正文)

(此页无正文，为签字盖章页)

甲方：深圳市光明建工第三建设工程有限公司

(公章)

法定代表人或授权代理人：

电话：/

传真：/

地址：深圳市光明区凤凰街道塘尾社区光明大道 380 号尚智科技园 1 栋 A 座 1603

开户行：交通银行深圳光明支行

账户名称：深圳市光明建工第三建设工程有限公司

账号：443066596013006444063

纳税人识别号：914403001923924071

日期：2024 年 月 日

乙方：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

(公章)

法定代表人或授权代理人：

电话：0755-27108586

传真：/

地址：深圳市光明区凤凰街道塘家社区光明高
新产业园观光路以南、邦凯路以西邦凯科技工
业园（一期）1#办公楼四层

开户行：交通银行股份有限公司深圳华融支行

账户名称：深圳市特区建工园林生态科技集团

账号：4430 6646 7013 0052 6044 2

纳税人识别号：91440300MA5H67KD7C

日期：2024 年 月 日

竣工验收报告

专业工程竣工验收单

项目名称	碧眼水库及周边配套设施完善工程、东坑水(龙大高速至光明大道段)水环境综合提升工程		
合同编号	B01086012024072912	合同工期	60天
开工日期	2024.8.1	验收日期	2024.9.30
总包单位	深圳市光明建工第三建设工程有限公司	专业工程施工单位	深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司
专业工程单位项目负责人	姚萍燕	专业工程单位技术负责人	卢晓东
专业工程概况	主要施工内容为绿化地形整理，种植乔木、灌木、地被等绿植，并按图纸、合同要求进行养护。		
专业工程单位自检结论	<p>自检合格。</p> <p>盖章（公章）： 项目负责人：姚萍燕</p>		
专业工程竣工验收结论	<p>合格</p> <p>盖章（公章）： 项目负责人：姚成</p>		

发票



建筑服务

电子发票 (增值税专用发票)



发票号码: 25952000000004098909

开票日期: 2025年01月07日

下载次数: 2

购买方信息	名称: 深圳市光明建工第三建设工程有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 914403001923924071	销售方信息	名称: 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91440300MA5H67KD7C
*建筑服务*工程服务	项目名称 建筑服务发生地 广东省深圳市光明区	建筑项目名称 碧眼水库及周边配套设施完善 工程、东坑水(龙大高速至光 明大道段)水环境综合提升工 程	金 额 税率/征收率 税 额 977360.54 9% 87962.45
合 计		¥977360.54	¥87962.45
价税合计(大写)		⊗壹佰零陆万伍仟叁佰贰拾贰圆玖角玖分	(小写) ¥1065322.99
备注	土地增值税项目编号:-; 跨地(市)标志:否; 项目名称:碧眼水库及周边配套设施完善工程、东坑水(龙大高速至光明大道段)水环境综合提升工程 项目地点:深圳光明区; 收款人:李智; 复核人:胡明尧		

开票人: 罗辛炜

4. 获奖情况

4.1. 投标人近 5 年获奖情况一览表

序号	奖项名称	获奖项目名称	获奖时间	授奖机构	查证网址
1	2024 年度深圳市交通公用设备优质工程奖	梅林山-银湖山生态断点联通工程	2025 年 6 月	深圳市城市交通协会	/
2	2024 年度深圳市风景园林协会质量等级评定优秀奖	坪山区地铁 16 号线沿线站点周边绿化景观工程(一期)	2025 年 4 月	深圳市风景园林协会	/
3					
4					
5					

1. 近五年（以本项目截标之日起倒算，以获奖证书时间为准）参加园林景观类工程获奖情况（国家级、省级、市级，不超过 5 项，超过 5 项的只取前 5 项）
2. 获奖证书载明的获奖单位应为投标人，标明为参建单位的奖项不计，并提供获奖证书原件扫描件。

2024 年度深圳市交通公用设备优质工程奖



2024 年度深圳市风景园林协会质量等级评定优秀奖



5. 拟派项目团队

5.1. 项目管理机构配备情况表（人员应与技术标一致）

职务	姓名	职称	上岗资格证明					已承担在建工 程情况	
			证书名称	级别	证号	专业	原服务单位	项目 数	项目 名称
项目经理	李彦飞	高级工程师	职称证	副高	19030010276 53	电气	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/
项目经理	姚萍燕	助理工程师	注册建造师证	二级	粤 24420232023 14725	市政 公用 工程	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/
项目技术负责人	龙金柏	高级工程师	职称证	副高	22030010674 24	园林	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/
生产经理	王良	工程师	职称证	中级	粤中职证字 第 18030030161 90号	园林	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/
商务经理	姜企	工程师	职称证	中级	23030031475 06	建筑 景观 设计	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/
园建工程师	曹旭	助理工程师	职称证	助理	18020160001 68	园林	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/
景观工程师	曾荣辉	工程师	职称证	中级	22030030672 30	园林	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/
安全员	于昊成	助理工程师	安全C证	/	粤建安 C3(2021)011 7912	/	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/
资料员	林飞跃	/	上岗证	/	23010500002 44346	/	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/

施工员	蒋明	/	上岗证	/	23010106002 43925	/	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/
材料员	何晓 纯	/	上岗证	/	23010400002 84532	/	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/
质量员	麦俊 驱	/	上岗证	/	23010306002 44235	/	深圳市特区 建工园林生 态科技集团 有限公司	/	/

注：1. 投标人应设置项目总经理一职，项目总经理由公司副总经理（或以上）或同等职务的公司分管领导担任，以便有效调配、协调公司资源，满足本项目在进度、质量、安全文明施工等方面的管理需要。需提供公司内部任职证明文件。

2. 项目管理机构包括：（1）必填项：**项目总经理、项目经理、技术负责人、商务经理、生产经理、安全员**为项目主要管理人员，且为项目必配人员，投标人应提供主要管理人员简历；
 （2）选填项：其他施工管理人员。

3. 投标人应根据项目特点、结合企业人员，岗位情况，配备一套项目其余人员（除上述主要管理人员外），其余人员应根据发包人的要求配置（原则不少于招标文件要求的最少人数），费用已包含在合同价中综合考虑，不再另计。

4. 本表填报项目管理机构应与提交投标文件时投标子系统填报一致。

项目经理-李彦飞

项目经理简历表

姓名	李彦飞	性别	男	年龄	38
职务	项目经理	职称	高级工程师	学历	本科
证件类型	身份证件	证件号码	220182198703113 536	手机号码	18665335588
参加工作时间	2008 年		担任公司副总年限		2 年

深圳市特区建工集团有限公司

深特建工函〔2023〕121号

特区建工集团关于李彦飞任职的函

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司：

经研究决定：

推荐李彦飞任深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司
副总经理，试用期一年。

请按规定办理相关手续。



— 1 —

广东省职称证书

姓 名: 李彦飞

身份证号: 220182198703113536



职称名称: 高级工程师

专 业: 电气工程

级 别: 副高

取得方式: 职称评审

通过时间: 2018年12月16日

评审组织: 深圳市机电专业高级专业技术资格评审委员会

证书编号: 1903001027653

发证单位: 深圳市人力资源和社会保障局

发证时间: 2019年04月29日



查询网址: <http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zysrc>



中华人民共和国教育部学历证书查询网址：<http://www.chsi.com.cn>



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：李彦飞

社保电脑号：618423199

身份证号码：220182198703113536

页码：1

/

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育			工伤保险			失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2024	11	30813761															
2024	12	30813761															
2025	01	30813761															
2025	02	30813761															
2025	03	30813761															
2025	04	30813761															
2025	05	30813761															
2025	06	30813761															
2025	07	30813761															
2025	08	30813761															
2025	09	30813761															
2025	10	30813761															
2025	11	30813761															
合计																	

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a387603a4）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：
 单位编号 30813761 单位名称 深圳市特区建工园林生态科技有限公司



项目经理-姚萍燕

项目经理（建造师）简历表

姓名	姚萍燕	性别	女	年龄	27
职务	项目经理	职称	助理工程师	学历	本科
证件类型	身份证	证件号码	440582199802281524	手机号码	15217980187
参加工作时间	2020 年	从事项目经理（建造师）年限			3 年
项目经理（建造师）资格证书编号	粤 2442023202314725				

在建和已完工程项目情况

建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完工	工程质量
深圳市光明区水务事务中心	碧眼水库及周边配套设施完善工程、东坑水（龙大高速至光明大道段）水环境综合提升工程—绿化专业分包	包括但不限于绿化工程等清单内包括的所有工作内容	2024. 8. 1、 2024. 9. 30	已完工	合格
/	/	/	/	/	/



建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号: 粤建安B(2023)0905297

姓 名: 姚萍燕



性 别: 女

出生年月: 1998年02月28日

企业名称: 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

职务: 项目负责人(项目经理)

初次领证日期: 2023年11月24日

有 效 期: 2023年11月24日至 2026年11月23日



发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2023年11月24日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制



广东省职称证书



姓 名：姚萍燕

身份证号：440582199802281524

职称名称：助理工程师

专 业：园林

级 别：助理级

取得方式：考核认定

通过时间：2022年05月22日

评审组织：深圳市林业专业高级职称评审委员会

证书编号：2203006067317

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2022年06月28日

查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zypsc>



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：姚萍燕

社保电脑号：805062378

身份证号码：440582199802281524

页码：1

资信标

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险		医疗保险			生育		工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交
2024	11	30813761												
2024	12	30813761												
2025	01	30813761												
2025	02	30813761												
2025	03	30813761												
2025	04	30813761												
2025	05	30813761												
2025	06	30813761												
2025	07	30813761												
2025	08	30813761												
2025	09	30813761												
2025	10	30813761												
2025	11	30813761												

合计

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a387505e6）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
30813761单位名称
深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

项目技术负责人-龙金柏**项目技术负责人简历表**

姓名	龙金柏	性别	男	年龄	38
职务	技术负责人	职称	高级工程师	学历	本科
证件类型	身份证件	证件号码	431028198706280416		
手机号码	18718523433		证件号(职称证书编号)	2203001067424	
参加工作时间	2013 年		从事年限	12 年	

在建和已完工程项目情况

建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完工	工程质量
/	/	/	/	/	/
/	/	/	/	/	/

广东省职称证书

姓 名：龙金柏
身份证号：431028198706280416



职称名称：高级工程师

专 业：园林

级 别：副高

取得方式：职称评审

通过时间：2022年05月20日

评审组织：深圳市林业专业高级职称评审委员会

证书编号：2203001067424

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2022年06月28日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zysrc>



13126335

No.01- 1302801166



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：龙金柏

社保电脑号：626195033

身份证号码：431028198706280416

页码：1

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险		医疗保险			生育		工伤保险		失业保险	
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交
2024	11	30813761											
2024	12	30813761											
2025	01	30813761											
2025	02	30813761											
2025	03	30813761											
2025	04	30813761											
2025	05	30813761											
2025	06	30813761											
2025	07	30813761											
2025	08	30813761											
2025	09	30813761											
2025	10	30813761											
2025	11	30813761											

合计



备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a38751cbs）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
30813761单位名称
深圳市特区建工园林生态科技有限公司

生产经理-王良

生产经理简历表

姓名	王良	性别	男	年龄	39
职务	生产经理	职称	工程师	学历	本科
证件类型	身份证件	证件号码	220182198608226639		
手机号码	19926575655		证件号(职称证书编号)	粤中职证字第 1803003016190 号	
参加工作时间	2011 年		从事年限	14 年	

在建和已完工程项目情况

建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完工	工程质量
/	/	/	/	/	/
/	/	/	/	/	/





中华人民共和国教育部学历证书查询网址: <http://www.chsi.com.cn>



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：王良

社保电脑号：643171502

身份证号码：220182198608226639

页码：1

资信标

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险		医疗保险			生育		工伤保险		失业保险	
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交
2024	11	30813761											
2024	12	30813761											
2025	01	30813761											
2025	02	30813761											
2025	03	30813761											
2025	04	30813761											
2025	05	30813761											
2025	06	30813761											
2025	07	30813761											
2025	08	30813761											
2025	09	30813761											
2025	10	30813761											
2025	11	30813761											

合计



备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a38760857）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号

30813761

单位名称

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司



商务经理-姜企**商务经理简历表**

姓名	姜企	性别	男	年龄	32
职务	商务经理	职称	工程师	学历	本科
证件类型	身份证件	证件号码	220204199306280315		
手机号码	13894209789		证件号(职称证书编号)	220204199306280315	
参加工作时间	2015		从事年限	10 年	

在建和已完工程项目情况

建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完工	工程质量
/	/	/	/	/	/
/	/	/	/	/	/

广东省职称证书

姓 名: 姜企

身份证号: 220204199306280315



职称名称: 工程师

专 业: 建筑景观设计

级 别: 中级

取得方式: 考核认定

通过时间: 2023年05月14日

评审组织: 深圳市国土空间规划专业高级职称评审委员会

证书编号: 2303003147506

发证单位: 深圳市人力资源和社会保障局

发证时间: 2023年08月01日



查询网址: <http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>



中华人民共和国教育部学历证书查询网址：<http://www.chsi.com.cn>



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：姜企

社保电脑号：803458093

身份证号码：220204199306280315

页码：1

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险		医疗保险			生育		工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交
2024	11	30813761												
2024	12	30813761												
2025	01	30813761												
2025	02	30813761												
2025	03	30813761												
2025	04	30813761												
2025	05	30813761												
2025	06	30813761												
2025	07	30813761												
2025	08	30813761												
2025	09	30813761												
2025	10	30813761												
2025	11	30813761												

合计



备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a3875fd6f）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
30813761单位名称
深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

园建工程师-曹旭





深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：曹旭

社保电脑号：64186568

身份证号码：232721199301290626

页码：1

资信标

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险		医疗保险			生育		工伤保险		失业保险	
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交
2024	11	30813761											
2024	12	30813761											
2025	01	30813761											
2025	02	30813761											
2025	03	30813761											
2025	04	30813761											
2025	05	30813761											
2025	06	30813761											
2025	07	30813761											
2025	08	30813761											
2025	09	30813761											
2025	10	30813761											
2025	11	30813761											

合计



备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a387536es）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
30813761单位名称
深圳市特区建工园林生态科技有限公司

景观工程师-曾荣辉

广东省职称证书



姓 名：曾荣辉

身份证号：441322197805256839

职称名称：工程师

专 业：园林

级 别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2022年05月21日

评审组织：深圳市林业专业高级职称评审委员会

证书编号：2203003067230

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2022年06月28日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zysrc>



查询网址: <http://www.chsi.com.cn>

中华人民共和国教育部监制



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：曾荣辉

社保电脑号：632076208

身份证号码：441322197805256839

页码：1

资信标

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险		医疗保险			生育		工伤保险		失业保险	
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交
2024	11	30813761											
2024	12	30813761											
2025	01	30813761											
2025	02	30813761											
2025	03	30813761											
2025	04	30813761											
2025	05	30813761											
2025	06	30813761											
2025	07	30813761											
2025	08	30813761											
2025	09	30813761											
2025	10	30813761											
2025	11	30813761											

合计



备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a3874fecp）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
30813761单位名称
深圳市特区建工园林生态科技有限公司

安全员-于昊成

安全员简历表

姓名	于昊成	性别	男	年龄	26
职务	安全员	职称	助理工程师	学历	本科
证件类型	身份证	证件号码	220204199908311836		
手机号码	15643218266		证件号(职称证书编号)	2303006118108	
参加工作时间	2021 年		从事年限	3 年	

在建和已完工程项目情况

建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完工	工程质量
/	/	/	/	/	/
/	/	/	/	/	/

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号: 粤建安C3(2021)0117912

姓 名: 于昊成



性 别: 男

出生年月: 1999年08月31日

企 业 名 称: 深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

职 务: 专职安全生产管理人员

初次领证日期: 2021年09月23日

有 效 期: 2024年09月13日至 2027年09月22日



发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2024年09月13日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

广东省职称证书

姓 名：于昊成

身份证号：220204199908311836



职称名称：助理工程师

专 业：施工管理

级 别：助理级

取得方式：考核认定

通过时间：2023年04月16日

评审组织：深圳市建筑管理专业高级职称评审委员会

证书编号：2303006118108

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2023年07月05日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zysrc>



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：于昊成

社保电脑号：808180780

身份证号码：220204199908311836

页码：1

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险		医疗保险			生育		工伤保险		失业保险	
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交
2024	11	30813761											
2024	12	30813761											
2025	01	30813761											
2025	02	30813761											
2025	03	30813761											
2025	04	30813761											
2025	05	30813761											
2025	06	30813761											
2025	07	30813761											
2025	08	30813761											
2025	09	30813761											
2025	10	30813761											
2025	11	30813761											

合计



备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a3875e7ct）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
30813761单位名称
深圳市特区建工园林生态科技有限公司

资料员-林飞跃

查询网址: <http://www.chsi.com.cn>



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：林飞跃

社保电脑号：812531021

身份证号码：445224200111225718

页码：1

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险		医疗保险			生育		工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交
2024	11	30813761												
2024	12	30813761												
2025	01	30813761												
2025	02	30813761												
2025	03	30813761												
2025	04	30813761												
2025	05	30813761												
2025	06	30813761												
2025	07	30813761												
2025	08	30813761												
2025	09	30813761												
2025	10	30813761												
2025	11	30813761												
合计														

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录
网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a3873d2c1）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
30813761单位名称
深圳市特区建工园林生态科技有限公司

施工员-蒋明

查询网址: <http://www.chsi.com.cn>

广东省教育厅监制



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：蒋明

社保电脑号：601126061

身份证号码：360403197507280916

页码：1

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险		医疗保险			生育		工伤保险		失业保险	
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交
2024	11	30813761											
2024	12	30813761											
2025	01	30813761											
2025	02	30813761											
2025	03	30813761											
2025	04	30813761											
2025	05	30813761											
2025	06	30813761											
2025	07	30813761											
2025	08	30813761											
2025	09	30813761											
2025	10	30813761											
2025	11	30813761											

合计



备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a38751f85）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
30813761单位名称
深圳市特区建工园林生态科技有限公司

材料员-何晓纯





深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：何晓纯

社保电脑号：647987931

身份证号码：440508199405303327

页码：1

资信标

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险		医疗保险			生育		工伤保险		失业保险	
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交
2024	11	30813761											
2024	12	30813761											
2025	01	30813761											
2025	02	30813761											
2025	03	30813761											
2025	04	30813761											
2025	05	30813761											
2025	06	30813761											
2025	07	30813761											
2025	08	30813761											
2025	09	30813761											
2025	10	30813761											
2025	11	30813761											

合计



备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a38750ae7）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号

30813761

单位名称

深圳市特区建工园林生态科技有限公司



质量员-麦俊驱





深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：麦俊驱

社保电脑号：620062666

身份证号码：440306198809102013

页码：1

参保单位名称：深圳市特区建工园林生态科技有限公司

单位编号：30813761

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险		医疗保险			生育		工伤保险		失业保险	
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交
2024	11	30813761											
2024	12	30813761											
2025	01	30813761											
2025	02	30813761											
2025	03	30813761											
2025	04	30813761											
2025	05	30813761											
2025	06	30813761											
2025	07	30813761											
2025	08	30813761											
2025	09	30813761											
2025	10	30813761											
2025	11	30813761											
合计													

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录
网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（3391f29a387512a9）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号

30813761

单位名称

深圳市特区建工园林生态科技有限公司



6. 承诺函及授权书

6.1. 承诺函

致：深圳市宝实置业有限公司

我方参加宝安新桥东重点城市更新项目 07-02、05-09 地块园林景观工程的投标，若我方中标，我方承诺：

(1) 我单位或者其法定代表人无近 3 年内（从招标公告发布之日起倒算）行贿犯罪记录的。

(2) 我单位无近 1 年内（从截标之日起倒算）因串通投标、转包、以他人名义投标或者违法分包等违法行为受到建设、交通或者财政部门行政处罚的。

(3) 我单位无因违反工程质量、安全生产管理规定等原因被建设部门给予红色警示且在警示期内的。

(4) 我单位无拖欠工人工资被有关部门责令改正而未改正的。

(5) 我单位无被建设或者交通部门信用评价为红色且正处在信用评价结果公示期内的。

(6) 我单位无近 3 年内（从截标之日起倒算）曾被本项目招标人履约评价为不合格的。

(7) 我单位无近 2 年内（从截标之日起倒算）曾有放弃中标资格、拒不签订合同、拒不提供履约担保情形的。

(8) 我单位无因违反工程质量、安全生产管理规定，或者因串通投标、转包、以他人名义投标或者违法分包等违法行为，正在接受建设、交通或者财政部门立案调查的。

(9) 我单位无应当拒绝投标的其他情形。

(10) 我单位拟派项目管理班子成员全部能按要求到岗。

(11) 我单位在本次招标投标活动中提交的投标文件等所有资料都是真实、有效属实无虚假材料如发现提供虚假资料，或与事实不符而造成的后果及任何法律和经济责任，完全由我单位负责。

特此承诺。

承诺人：深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司

法定代表人或其委托代理人：

丁昭
4403042088204

姜企

2025年11月26日

提示：如为授权代理人签署的，需提交授权委托书。

6.2. 投标人控股及管理关系情况申报表

致：深圳市宝实置业有限公司

我方参加宝安新桥东重点城市更新项目 07-02、05-09 地块园林景观工程项目的投标，根据法律法规维护投标公正性的相关规定，特就本单位控股及管理关系情况申报如下，并承担申报不实的责任。

申报人名称（盖章）	深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司	
法定代表人/单位负责人	姓名	于晗
	身份证号	410211198005137026
控股股东/投资人名称及出资比例	深圳市特区建工集团有限公司 100%	
非控股股东/投资人名称及出资比例	无	
管理关系单位名称	管理关系单位名称	无
	被管理关系单位名称	无
备注	无	

注：1、控股股东/投资人是指出资比例在 50%以上，或者出资比例不足 50%，但享有公司股东会/董事会控制权的投资方（含单位或者个人）。

2、管理关系单位是指与不具有出资持股关系的其他单位之间存在管理与被管理关系的单位。

3、本表须附投标人与其全资或控股子公司关系的相关证明材料，否则，造成资格审查或评标时相关情况不被认可的后果由投标人自负。

4、如未有相关情况，请在相应栏填写“无”。

5、本表编入资信标书中，同时提供工商部门网站股东控股情况查询截图，需加盖公章。

深圳市市场监督管理局商事主体登记及备案信息查询单(网上公开)

深圳市特区建工园林生态科技集团有限公司股东信息

股东名称	出资额(万元)	股东属性	股东类别
深圳市特区建工集团有限公司	50000	本地企业	企业法人

打印时间：2025年11月21日15:9:25

版权所有：深圳市市场监督管理局
地址：福田区深南大道7010号工商物价大厦

