

证券代码：839506

证券简称：泽众园林

公告编号 2024-021

主办券商：东兴证券



泽众园林

NEEQ: 839506

重庆泽众园林股份有限公司



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人文靖、主管会计工作负责人文靖 及会计机构负责人（会计主管人员）敖晓艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

## 目录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 14  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 17  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 20  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 24  |
|     | 附件会计信息调整及差异情况 .....   | 105 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 公司档案室                                       |

## 释义

| 释义项目       |   | 释义                                |
|------------|---|-----------------------------------|
| 泽众园林       | 指 | 重庆泽众园林股份有限公司                      |
| 惠众装饰       | 指 | 重庆惠众装饰工程有限公司                      |
| 卉森商贸       | 指 | 重庆卉森商贸有限公司                        |
| 中国证监会      | 指 | 中国证券监督管理委员会                       |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                |
| 东兴证券       | 指 | 东兴证券股份有限公司                        |
| 天健会计师事务所   | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                  |
| 律所         | 指 | 重庆海力律师事务所                         |
| 融汇地产       | 指 | 重庆融汇地产（集团）有限公司                    |
| 关联关系       | 指 | 《企业会计准则第 36 号-关联方披露》中所规定的关联关系     |
| 公司章程       | 指 | 重庆泽众园林股份有限公司章程                    |
| 三会         | 指 | 股东大会、董事会、监事会                      |
| 审计报告       | 指 | 天健会计师事务所出具的天健审（2024）8-314 号《审计报告》 |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                        |
| 公司法        | 指 | 中华人民共和国公司法                        |
| 证券法        | 指 | 中华人民共和国证券法                        |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |   |
|-----------------|---|----------------|---|
| 企业情况            |   |                |   |
| 公司中文全称          | 重庆泽众园林股份有限公司  |                |   |
| 英文名称及缩写         | Chongqing Zezhong Landscape Architecture Co., Ltd<br>ZZLA                   |                |   |
| 法定代表人           | 文靖  | 成立时间           | 2007年4月27日                                    |
| 控股股东            |   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（黄祖仕、陈新萍），一致行动人为（重庆融汇实业有限公司与重庆融友经贸有限公司） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | E-48-489-4890   |                |   |
| 主要产品与服务项目       | 园林工程、装饰工程、设计和管养   |                |   |
| 挂牌情况            |   |                |   |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |   |
| 证券简称            | 泽众园林  | 证券代码           | 839506  |
| 挂牌时间            | 2016年11月25日   | 分层情况           | 基础层   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 30,000,000                                    |
| 主办券商（报告期内）      | 东兴证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否   |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区金融街金融街中心西楼17层   |                |   |
| 联系方式            |   |                |   |
| 董事会秘书姓名         | 敖晓艳   | 联系地址           | 重庆市巴南区巴滨路1288号2-13、2-14                       |
| 电话              | 023-88966218  | 电子邮箱           | 454009498@qq.com                              |
| 传真              | 023-88966218  |                |   |
| 公司办公地址          | 重庆市巴南区巴滨路1288号2-13、2-14   | 邮政编码           | 400054  |
| 公司网址            | <a href="http://www.zzylgs.com/">http://www.zzylgs.com/</a>                 |                |   |
| 指定信息披露平台        | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                        |                |   |
| 注册情况            |   |                |   |
| 统一社会信用代码        | 91500113660871928M  |                |   |

|         |                            |              |   |
|---------|----------------------------|--------------|---|
| 注册地址    | 重庆市巴南区巴滨路 1288 号 2-13、2-14 |              |   |
| 注册资本（元） | 30,000,000                 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是园林景观、装饰、设计、养护服务提供商，拥有市政公用工程施工总承包叁级、城市园林绿化施工贰级、园林景观规划设计丙级资质，为地产、市政等客户提供服务。2023年公司计划实现收入10,265.52万元，实际实现收入9,946.47万元，完成预算的96.89%；计划实现利润388.21万元，实际亏损1,412.58万元，主要原因是当期计提资产减值损失金额较大为2,408.18万元(其中对账期较长的非关联方应收账款计提减值损失1,415万元，对非关联失信被执行人应收账款计提减值损失1,248万元)。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 99,464,736.13  | 103,473,723.72 | -3.87%  |
| 毛利率%                                    | 13.90%         | 11.01%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -14,125,820.26 | -14,657,662.45 | 3.63%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -14,199,244.80 | -14,875,567.41 | -4.55%  |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)          | -41.83%        | -30.44%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -42.05%        | -30.89%        | -       |
| 基本每股收益                                  | -0.47          | -0.49          | 13.94%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 137,368,825.30 | 168,968,208.20 | -18.70% |
| 负债总计                                    | 110,666,100.03 | 128,139,662.67 | -13.64% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 26,702,725.27  | 40,828,545.53  | -34.60% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.89           | 1.36           | -34.60% |
| 资产负债率%(母公司)                             | 80.17%         | 74.87%         | -       |
| 资产负债率%(合并)                              | 80.56%         | 75.84%         | -       |

|               |               |             |              |
|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 流动比率          | 1.13          | 1.24        | -            |
| 利息保障倍数        | -             | -29.13      | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,381,093.91 | 55,758.01   | -7,957.34%   |
| 应收账款周转率       | 0.76          | 0.87        | -            |
| 存货周转率         | 4.02          | 4.57        | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -18.70%       | -5.86%      | -            |
| 营业收入增长率%      | -3.87%        | -34.51%     | -            |
| 净利润增长率%       | -3.63%        | -3.63%      | -            |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末          |          | 上年期末           |          | 变动比例%    |
|---------|---------------|----------|----------------|----------|----------|
|         | 金额            | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |          |
| 货币资金    | 1,137,224.32  | 0.83%    | 5,996,723.40   | 3.55%    | -81.04%  |
| 应收票据    |               | 0.00%    | -              | 0.00%    | -        |
| 应收账款    | 92,868,155.39 | 67.60%   | 122,474,406.24 | 72.48%   | -24.17%  |
| 其他应收款   | 11,980,514.64 | 8.72%    | 3,856,364.47   | 2.28%    | 210.67%  |
| 存货      | 14,408,317.27 | 10.49%   | 23,089,118.37  | 13.66%   | -37.60%  |
| 合同资产    | 3,371,462.26  | 2.45%    | 2,841,341.02   | 1.68%    | 18.66%   |
| 固定资产    | 4,913,797.98  | 3.58%    | 5,325,008.80   | 3.15%    | -7.72%   |
| 无形资产    | 115,337.80    | 0.08%    | 157,280.44     | 0.09%    | -26.67%  |
| 递延所得税资产 | 7,199,619.01  | 5.24%    | 4,042,248.34   | 2.39%    | 78.11%   |
| 短期借款    | -             | 0.00%    | 470,000.00     | 0.28%    | -100.00% |
| 应付账款    | 98,793,837.09 | 71.92%   | 114,979,930.18 | 68.05%   | -14.08%  |
| 应交税费    | 8,263,871.99  | 6.02%    | 9,042,689.46   | 5.35%    | -8.61%   |
| 其他应付款   | 2,592,557.36  | 1.89%    | 2,596,383.61   | 1.54%    | -0.15%   |

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年期末减少 486 万元，主要原因是本年度现金采购材料较多，同时客户仍按进度支付我司工程款。
- 2、其他应收款比上年期末增加 812 万元，主要原因是本期补交集团内工程履约保证金（前期因公司资金紧张未按时支付）。
- 3、存货较上年期末减少 868 万元，同比减少 37.6%，系本年度加快完工项目工程结算办理以减少存货。
- 4、递延所得税资产比上年同期增加 315 万元，系本期计提资产减值损失 2,408 万元增加递



延所得税资产 361 万元，坏账确认 303 万减少递延所得税资产 46 万元。

5、短期借款本期比上年同期减少 100%，因 2023 年我司未融资，用项目收款保证公司正常经营。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 99,464,736.13  | -             | 103,473,723.72 | -             | -3.87%             |
| 营业成本   | 85,636,921.30  | 86.10%        | 92,082,199.63  | 88.99%        | -7.00%             |
| 毛利率%   | 13.90%         | -             | 11.01%         | -             | -                  |
| 销售费用   | 811,411.11     | 0.82%         | 938,818.01     | 0.91%         | -13.57%            |
| 管理费用   | 3,855,787.19   | 3.88%         | 4,766,352.45   | 4.61%         | -19.10%            |
| 研发费用   | 997,864.97     | 1.00%         | 697,058.72     | 0.67%         | 43.15%             |
| 财务费用   | -26,733.51     | -0.03%        | 522,279.19     | 0.50%         | -105.12%           |
| 信用减值损失 | -23,576,318.29 | -23.70%       | -19,039,295.58 | -18.40%       | 23.83%             |
| 资产减值损失 | -505,524.65    | -0.51%        | -2,267,332.39  | -2.19%        | -77.70%            |
| 其他收益   | 36,322.10      | 0.04%         | 195,359.56     | 0.19%         | -81.41%            |
| 营业利润   | -16,572,228.29 | -16.66%       | -17,144,828.83 | -16.57%       | -3.34%             |
| 营业外收入  | 51,001.62      | 0.05%         | 66,955.60      | 0.06%         | -23.83%            |
| 营业外支出  | 941.91         | 0.00%         | 5,956.38       | 0.01%         | -84.19%            |
| 净利润    | -14,125,820.26 | -14.20%       | -14,657,662.45 | -14.17%       | -3.63%             |

#### 项目重大变动原因：

- 1、本年毛利率较上年同期增长 2.89%，主要原因是本年度结算项目增加利润 230 万（前期施工过程中变更、签证客户未确认），同时此部分成本已在前期工程施工过程中确认。
- 2、本期研发费用较上期增加 30 万元，主要原因是本期农业创新项目发生费用所致。
- 3、财务费用较上期减少 55 万元，系本期未融资无利息费用。
- 4、信用减值损失、资产减值损失本期计提 2,408 万元，本着谨慎的原则，本期将账期较长的非关联方应收账款全额计提资产减值损失 1,415 万元、将客户为失信被执行人的应收账款计提资产减值损失 1,248 万元，冲减前期已计提金额 255 万元。
- 5、因减值损失金额较大，故当年亏损 1,413 万元。

### 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|---------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 99,464,736.13 | 103,473,723.72 | -3.87% |

|        |               |               |        |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 其他业务收入 | 0             | 0             | 0%     |
| 主营业务成本 | 85,636,921.30 | 92,082,199.63 | -7.00% |
| 其他业务成本 | 0             | 0             | 0%     |

**按产品分类分析：**

√适用□不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 景观工程  | 87,981,843.54 | 75,394,558.58 | 14.31% | -7.69%       | -12.33%      | 4.54%         |
| 绿化养护  | 1,918,159.46  | 1,228,041.08  | 35.98% | 5.55%        | 303.11%      | -47.26%       |
| 园林设计  | 218,349.06    | 45,779.78     | 79.03% | 36.83%       | -54.67%      | 42.32%        |
| 装饰工程  | 9,346,384.07  | 8,968,541.86  | 4.04%  | 51.01%       | 57.97%       | -4.23%        |
| 合计    | 99,464,736.13 | 85,636,921.30 | 13.90% | -3.87%       | -7.00%       | 2.89%         |

1、景观工程毛利比上年同期增加 4.54%，系本年度加快结算办理，结算增加收入 230 万元，增加毛利率 2.61%（前期施工过程中变更、签证客户未确认，同时此部分成本已在前期工程施工过程中确认）；同时本年度加强项目管理提高毛利率。

2、绿化养护毛利比上年同期减少 47.26%，主要原因是本年度景观项目后期养护金额 160.70 万元，比上年同期的 232.10 万元减少 71.40 万元，该部分成本由景观工程项目承担，冲减养护成本（后期养护期间发生人力成本全部已进入养护成本），此部分减少利润 71.40 万元，影响毛利率 37%。

3、园林设计本期收入 21.83 万元，主要为 G2 二期住宅公区装饰设计收入，此项目由装饰工程人员完成，无外包成本，故利润较高。

4、装饰工程本期毛利率 4.04%较上年同期低 4.23%，主要原因是融汇温泉城酒店、公寓项目结算周期较长，管理成本较高，降低当期毛利率。

**按地区分类分析：**

□适用√不适用

**收入构成变动的的原因：**

|  |
|--|
|  |
|--|

**主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户            | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 重庆融汇投资有限公司    | 27,472,892.26 | 27.62%  | 是        |
| 2  | 重庆宇晟置业有限公司    | 7,810,721.74  | 7.85%   | 否        |
| 3  | 遂宁川达房地产开发有限公司 | 6,721,821.77  | 6.76%   | 否        |

|    |               |               |        |   |
|----|---------------|---------------|--------|---|
| 4  | 南充源地房地产开发有限公司 | 4,931,775.96  | 4.96%  | 否 |
| 5  | 重庆之远地产有限公司    | 4,643,053.41  | 4.67%  | 否 |
| 合计 |               | 51,580,265.14 | 51.86% | - |

### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 重庆市钧之鸿园林有限公司   | 2,732,813.38  | 3.76%   | 否        |
| 2  | 重庆享共苗木种植有限公司   | 2,602,775.00  | 3.58%   | 否        |
| 3  | 新明珠集团股份有限公司    | 2,174,951.13  | 2.99%   | 否        |
| 4  | 重庆市璧山区合林苗木有限公司 | 2,149,976.00  | 2.96%   | 否        |
| 5  | 重庆恒泰雕塑有限公司     | 2,136,207.19  | 2.94%   | 否        |
| 合计 |                | 11,796,722.70 | 16.24%  | -        |

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%      |
|---------------|---------------|----------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,381,093.91 | 55,758.01      | -7,957.34% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0             | 5,849.52       | -100.00%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -478,405.17   | -10,115,908.69 | 95.27%     |

#### 现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额比上年同期减少 444 万元，本年度现金采购材料较多，同时客户仍按进度支付我司工程款。

2、筹资活动现金流量净额比上年同期增加 95.27%，本年度归还借款 47 万元及利息，上年同期归还渤海银行借款 1000 万元及利息。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务        | 注册资本      | 总资产           | 净资产          | 营业收入         | 净利润        |
|--------------|-------|-------------|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 重庆惠众装饰工程有限公司 | 控股子公司 | 装饰装修等建筑工程业务 | 5,000,000 | 11,402,204.25 | 3,513,582.14 | 9,346,384.07 | 291,769.82 |
| 重庆卉森商贸有限公司   | 控股子公司 | 建材、苗木销售、装饰  | 3,000,000 | 0             | 0            | 0            | 0          |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述  |
|----------|---|
| 行业发展趋势   | 我国城市建设重点已转向基于数字化、网络化、智能化的新型城市基础设施建设，再加上房地产市场的低迷，新建项目有限，园林市场更多的是进行提质改造，生态园林城市的建设将促进城市园林绿化建设向节约型、生态型、功能完善型发展，园林绿化行业也将顺应趋势，将资源、技术、市场向生态领域倾斜。现地产行业的低迷对公司发展不利。 |
| 应收账款     | 应收款项余额较大。公司未对融汇地产及其合并报表范围内关联企业应收款项计提资产减值损失，若关联方出现财务危机，而导致应收款项无法及时收回将对公司的经营活动现金流产生重大不利影响；集团外应收款有部分客户为失信被执行人（财务报表已全额计提资产减值                                  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 损失)，若后期应收款项不能及时收回将对公司经营活动现金流产生重大不利影响。   |
| 关联交易            | 来自关联方的业务收入占当期主营业务收入比例较大，公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司园林绿化业务的需求，从而对公司的营业收入带来不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是否

单位：元

| 性质        | 累计金额          | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 16,091,788.72 | 60.26%    |
| 作为被告/被申请人 | 5,887,387.54  | 22.05%    |
| 作为第三人     | 0             | 0%        |
| 合计        | 21,979,176.26 | 82.31%    |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引   | 性质     | 案由                    | 是否结案 | 涉案金额         | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|----------|--------|-----------------------|------|--------------|----------|-----------|
| 2023-017 | 原告/申请人 | 重庆润禄房地产开发有限公司欠泽众园林工程款 | 否    | 8,272,476.23 | 否        | 鉴定机构鉴定中   |
|          |        |                       |      |              |          |           |

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

泽众园林于2019年实施重庆润禄房地产开发有限公司发包的力帆翡翠郡项目二期景观工程，因发包方拖延办理结算，泽众园林于2023年4月提起诉讼，要求发包方支付工程款，目前该案件处于鉴定机构鉴定中，该案件影响公司经营活动现金流，导致公司资金紧张。

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额          |
|------------------------|------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 9,150,000  | 2,095,244.65  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 89,789,420 | 47,639,896.56 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |               |
| 其他                     | 20,000,000 | 0             |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             | 0          | 0             |
| 与关联方共同对外投资             | 0          | 0             |
| 提供财务资助                 | 0          | 0             |
| 提供担保                   | 0          | 0             |
| 委托理财                   | 0          | 0             |
|                        |            |               |
|                        |            |               |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额          |
| 存款                     | 0          | 0             |
| 贷款                     | 0          | 0             |
|                        |            |               |
|                        |            |               |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司收入中关联交易占比 47.89%，公司对融汇地产有一定依赖。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(三) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值      | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|------|------|--------|-----------|----------|--|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结     | 87,852.19 | 0.06%    | 因欠济南方圣混凝土构件有限公司材料款被起诉冻结中国银行李家沱支行额度 120 万元，实际冻结资金 87852.19 元。 |
| 总计   | -    | -      | 87,852.19 | 0.06%    | -  |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

账户冻结对公司流程资金产生不利影响，因金额较小未影响公司正常生产经营，冻结后公司积极与原告沟通达成调解协议，该账户已于 2023 年 11 月 8 日解冻。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |      | 本期变动 | 期末         |      |   |
|---------|---------------|------------|------|------|------------|------|---|
|         |               | 数量         | 比例%  |      | 数量         | 比例%  |   |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 30,000,000 | 100% | 0    | 30,000,000 | 100% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,000,000 | 60%  | 0    | 18,000,000 | 60%  |   |
|         | 董事、监事、高管      |            |      |      |            |      |   |
|         | 核心员工          |            |      |      |            |      |   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       |            |      |      |            |      |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            |      |      |            |      |   |
|         | 董事、监事、高管      |            |      |      |            |      |   |
|         | 核心员工          |            |      |      |            |      |   |
| 总股本     |               | 30,000,000 | -    | 0    | 30,000,000 | -    |   |
| 普通股股东人数 |               |            |      |      |            |      | 3 |

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称       | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 重庆融汇实业有限公司 | 18,000,000 | 0    | 18,000,000 | 60%     | 0           | 0           | 0             |

|   |            |                   |          |                   |             |          |                   |          |          |
|---|------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|----------|-------------------|----------|----------|
| 2   | 重庆融友经贸有限公司 | 10,000,000        | 0        | 10,000,000        | 33.33%      | 0        | 10,000,000        | 0        | 0        |
| 3   | 重庆佳友投资有限公司 | 2,000,000         | 0        | 2,000,000         | 6.67%       | 0        | 2,000,000         | 0        | 0        |
| 4   |            |                   |          |                   |             |          |                   |          |          |
| 5   |            |                   |          |                   |             |          |                   |          |          |
| 6   |            |                   |          |                   |             |          |                   |          |          |
| 7   |            |                   |          |                   |             |          |                   |          |          |
| 8   |            |                   |          |                   |             |          |                   |          |          |
| 9   |            |                   |          |                   |             |          |                   |          |          |
| 10  |            |                   |          |                   |             |          |                   |          |          |
| <b>合计</b>   |            | <b>30,000,000</b> | <b>0</b> | <b>30,000,000</b> | <b>100%</b> | <b>0</b> | <b>30,000,000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：重庆融汇实业有限公司与重庆融友经贸有限公司属于同一实际控制人，重庆佳友投资有限公司是重庆融汇实业有限公司与重庆融友经贸有限公司的股东。 |            |                   |          |                   |             |          |                   |          |          |

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化，控股股东为重庆融汇实业有限公司，实际控制人为黄祖仕。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|----------|------|----------|------------|
|     |            |    |          | 起始日期       | 终止日期       |          |      |          |            |
| 陈忠  | 董事长        | 男  | 1962年2月  | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 黄祖仕 | 董事         | 男  | 1954年8月  | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 冯世军 | 董事         | 男  | 1967年9月  | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 张捷  | 董事         | 男  | 1985年11月 | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 赵颖  | 董事         | 女  | 1982年1月  | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 黄丹青 | 监事会主席      | 女  | 1984年5月  | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 汤韶红 | 监事         | 女  | 1970年2月  | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 石峰  | 职工代表监事     | 男  | 1979年6月  | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 文靖  | 总经理        | 女  | 1982年8月  | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 敖晓艳 | 财务总监兼董事会秘书 | 女  | 1979年10月 | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、监事会主席黄丹青为实际控制人黄祖仕、陈新萍的女儿。
- 2、董事黄祖仕、陈忠、冯世军为控股股东重庆融汇实业有限公司董事。其中，黄祖仕为董事长、法定代表人，陈忠为总经理。
- 3、监事汤韶红为控股股东重庆融汇实业有限公司监事会主席。
- 4、董事赵颖在实际控制人控制的其他公司任职。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务       | 变动原因               |
|-----|------|------|------------|--------------------|
| 敖晓艳 | 财务总监 | 新任   | 财务总监兼董事会秘书 | 原董事会秘书于2023年1月6日离职 |

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

董事会秘书敖晓艳为财务专业人员，2014年2月至2018年11月任重庆华宇园林有限公司子公司财务负责人；2018年12月至2019年6月任重庆力弓集团财务负责人；2019年7月至今任重庆泽众园林股份有限公司财务负责人（2023年1月兼任董事会秘书）。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 21   |      | 2    | 19   |
| 生产人员    | 0    |      | 0    | 0    |
| 销售人员    | 1    |      | 0    | 1    |
| 技术人员    | 37   |      | 7    | 30   |
| 财务人员    | 2    |      | 0    | 2    |
| 员工总计    | 61   |      | 9    | 52   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 18   | 17   |
| 专科      | 35   | 29   |
| 专科以下    | 6    | 4    |
| 员工总计    | 61   | 52   |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，向员工提供稳定而有市场竞争力的薪酬，员工薪酬主要包括工资、奖金、补贴、福利等，并为员工购买了五险一金。

公司重视员工培训工作，一方面积极开展内部学习和分享会，树立标杆，分享经验，另一方面也组织员工参加外部培训，帮助员工与企业共同成长。

公司依法为员工购买了五险一金，退休金由社保机构支付，公司无需要承担退休费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|------|
| 投资机构是否派驻董事       | √是□否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是√否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | □是√否 |
| 报告期内是否新增关联方      | □是√否 |

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》(股转系统办发(2021]116号)及相关安排，公司董事会于2023年11月至2023年12月开展了治理专项自查及规范活动，落实贯彻执行内控制度，机构设置健全合理:董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履行情况良好;公司三会决策运行良好;在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2023年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联父易、虚假披露、内幕父易及操纵市场等情形。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内严格监督，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规、规章制度，逐步健全和完善公司管理制度及内控制度。公司具有独立承接业务、独立经营的能力，独立承担责任和风险，有市场、采购、成本、财务、人事、生产等完整的管控体系。能独立承接集团外业务，保证公司正常经营。

1、业务独立：公司业务范围包括园林施工、设计、养护、公装及家装、私家花园服务，同时2023年试运行农业创新业务。

2、人员独立：公司设立人事行政部，制定了明确的人事、劳动和薪资制度，公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员、财务人员均为公司专职人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。

3、资产独立：公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。

4、财务独立：公司设立独立的财务部门，配备专职财务人员，实行独立核算、独立财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度；公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

5、机构独立：公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织架构，部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司经营办公场所为公司所有，不存在与股东单位混合经营、混合办公的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

1、公司根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，严格按照公司治理方面的制度建立适合公司运行的内部管理制度，并按制度严格执行。

2、董事会对内部控制的评价：

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是长期持续的工作，公司后期会根据公司经营现状及外部环境不断完善。报告期内，公司严格按照国家法律法规及会计准则制定适合公司自身的财务管理制度及会计核算体系，按要求进行独立核算，保证公司正常开展财务工作；报告期内，公司紧紧围绕企业现有的内部控制制度，结合外部宏观环境及行业特点有效控制经济风险、法律风险，从企业规范的角度继续完善内部控制体系。本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### **四、 投资者保护**

#### **(一)实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二)提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |          |   |   |
|------------------|---|----------|---|---|
| 是否审计             | 是   |          |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见   |          |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |          |   |   |
| 审计报告编号           | 天健审〔2024〕8-314号   |          |   |   |
| 审计机构名称           | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  |          |   |   |
| 审计机构地址           | 杭州市西湖区西溪路128号9楼   |          |   |   |
| 审计报告日期           | 2024年4月29日  |          |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 唐明<br>3年  | 曾志<br>3年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |          |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 8年  |          |   |   |
| 会计师事务所审计报酬(万元)   | 10万元  |          |   |   |

## 审计报告

天健审〔2024〕8-314号

重庆泽众园林股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆泽众园林股份有限公司（以下简称泽众园林公司）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泽众园林公司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，我们独立于泽众园林公司，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、其他信息**

泽众园林公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、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，管理层负责评估泽众园林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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

泽众园林公司治理层（以下简称治理层）负责监督泽众园林公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对泽众园林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泽众园林公司不能持续经营。

（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）就泽众园林公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注      | 2023年12月31日           | 2022年12月31日           |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |         |                       |                       |
| 货币资金          | 五.(一).1 | 1,137,224.32          | 5,996,723.40          |
| 结算备付金         |         |                       |                       |
| 拆出资金          |         |                       |                       |
| 交易性金融资产       |         |                       |                       |
| 衍生金融资产        |         |                       |                       |
| 应收票据          | 五.(一).2 |                       |                       |
| 应收账款          | 五.(一).3 | 92,868,155.39         | 122,474,406.24        |
| 应收款项融资        |         |                       |                       |
| 预付款项          | 五.(一).4 | 1,374,396.63          | 1,185,717.12          |
| 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.(一).5 | 11,980,514.64         | 3,856,364.47          |
| 其中：应收利息       |         |                       |                       |
| 应收股利          |         |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |         |                       |                       |
| 存货            | 五.(一).6 | 14,408,317.27         | 23,089,118.37         |
| 合同资产          | 五.(一).7 | 3,371,462.26          | 2,841,341.02          |
| 持有待售资产        |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |         |                       |                       |
| 其他流动资产        |         |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> |         | <b>125,140,070.51</b> | <b>159,443,670.62</b> |
| <b>非流动资产：</b> |         |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |         |                       |                       |
| 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.(一).8 | 4,913,797.98          | 5,325,008.8           |
| 在建工程          |         |                       |                       |
| 生产性生物资产       |         |                       |                       |

|                |            |                   |                   |
|----------------|------------|-------------------|-------------------|
| 油气资产           |            |                   |                   |
| 使用权资产          |            |                   |                   |
| 无形资产           | 五. (一). 9  | 115, 337. 80      | 157, 280. 44      |
| 开发支出           |            |                   |                   |
| 商誉             |            |                   |                   |
| 长期待摊费用         |            |                   |                   |
| 递延所得税资产        | 五. (一). 10 | 7, 199, 619. 01   | 4, 042, 248. 34   |
| 其他非流动资产        |            |                   |                   |
| <b>非流动资产合计</b> |            | 12, 228, 754. 79  | 9, 524, 537. 58   |
| <b>资产总计</b>    |            | 137, 368, 825. 30 | 168, 968, 208. 20 |
| <b>流动负债:</b>   |            |                   |                   |
| 短期借款           | 五. (一). 11 |                   | 470, 000. 00      |
| 向中央银行借款        |            |                   |                   |
| 拆入资金           |            |                   |                   |
| 交易性金融负债        |            |                   |                   |
| 衍生金融负债         |            |                   |                   |
| 应付票据           |            |                   |                   |
| 应付账款           | 五. (一). 12 | 98, 793, 837. 09  | 114, 979, 930. 18 |
| 预收款项           |            |                   |                   |
| 合同负债           | 五. (一). 13 | 308, 626. 05      |                   |
| 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. (一). 14 | 679, 431. 20      | 1, 050, 659. 42   |
| 应交税费           | 五. (一). 15 | 8, 263, 871. 99   | 9, 042, 689. 46   |
| 其他应付款          | 五. (一). 16 | 2, 592, 557. 36   | 2, 596, 383. 61   |
| 其中: 应付利息       |            |                   |                   |
| 应付股利           |            |                   |                   |
| 应付手续费及佣金       |            |                   |                   |
| 应付分保账款         |            |                   |                   |
| 持有待售负债         |            |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债    |            |                   |                   |
| 其他流动负债         | 五. (一). 17 | 27, 776. 34       |                   |
| <b>流动负债合计</b>  |            | 110, 666, 100. 03 | 128, 139, 662. 67 |
| <b>非流动负债:</b>  |            |                   |                   |
| 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           |            |                   |                   |
| 长期应付款          |            |                   |                   |

|                               |          |                |                |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| 长期应付职工薪酬                      |          |                |                |
| 预计负债                          |          |                |                |
| 递延收益                          |          |                |                |
| 递延所得税负债                       |          |                |                |
| 其他非流动负债                       |          |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>                |          |                |                |
| <b>负债合计</b>                   |          | 110,666,100.03 | 128,139,662.67 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>          |          |                |                |
| 股本                            | 五.（一）.18 | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 其他权益工具                        |          |                |                |
| 其中：优先股                        |          |                |                |
| 永续债                           |          |                |                |
| 资本公积                          | 五.（一）.19 | 5,362,064.55   | 5,362,064.55   |
| 减：库存股                         |          |                |                |
| 其他综合收益                        |          |                |                |
| 专项储备                          |          |                |                |
| 盈余公积                          | 五.（一）.20 | 1,848,956.42   | 1,848,956.42   |
| 一般风险准备                        |          |                |                |
| 未分配利润                         | 五.（一）.21 | -10,508,295.70 | 3,617,524.56   |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计      |          | 26,702,725.27  | 40,828,545.53  |
| 少数股东权益                        |          |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合<br/>计</b>    |          | 26,702,725.27  | 40,828,545.53  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权<br/>益）总计</b> |          | 137,368,825.30 | 168,968,208.20 |

法定代表人：文靖 主管会计工作负责人：文靖 会计机构负责人：敖晓艳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注       | 2023年12月31日   | 2022年12月31日    |
|--------------|----------|---------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |          |               |                |
| 货币资金         |          | 220,355.53    | 446,843.38     |
| 交易性金融资产      |          |               |                |
| 衍生金融资产       |          |               |                |
| 应收票据         |          |               |                |
| 应收账款         | 十三.（一）.1 | 89,701,029.17 | 113,692,441.02 |
| 应收款项融资       |          |               |                |
| 预付款项         |          | 1,346,460.53  | 1,142,572.37   |
| 其他应收款        | 十三.（一）.2 | 9,933,169.73  | 9,286,974.20   |

|                |            |                |                |
|----------------|------------|----------------|----------------|
| 其中：应收利息        |            |                |                |
| 应收股利           |            |                |                |
| 买入返售金融资产       |            |                |                |
| 存货             |            | 12,504,573.07  | 21,796,756.89  |
| 合同资产           |            | 3,124,842.63   | 2,712,743.90   |
| 持有待售资产         |            |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |            |                |                |
| 其他流动资产         |            |                |                |
| <b>流动资产合计</b>  |            | 116,830,430.66 | 149,078,331.76 |
| <b>非流动资产：</b>  |            |                |                |
| 债权投资           |            |                |                |
| 其他债权投资         |            |                |                |
| 长期应收款          |            |                |                |
| 长期股权投资         | 十三. (一). 3 | 2,954,647.80   | 2,954,647.80   |
| 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           |            | 4,913,797.98   | 5,325,008.80   |
| 在建工程           |            |                |                |
| 生产性生物资产        |            |                |                |
| 油气资产           |            |                |                |
| 使用权资产          |            |                |                |
| 无形资产           |            | 115,337.80     | 157,280.44     |
| 开发支出           |            |                |                |
| 商誉             |            |                |                |
| 长期待摊费用         |            |                |                |
| 递延所得税资产        |            | 7,027,457.38   | 3,870,080.99   |
| 其他非流动资产        |            |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |            | 15,011,240.96  | 12,307,018.03  |
| <b>资产总计</b>    |            | 131,841,671.62 | 161,385,349.79 |
| <b>流动负债：</b>   |            |                |                |
| 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           |            | 91,635,226.66  | 109,390,296.19 |
| 预收款项           |            |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |            |                |                |
| 应付职工薪酬         |            | 630,251.60     | 1,007,832.60   |
| 应交税费           |            | 8,148,869.07   | 8,302,929.94   |
| 其他应付款          |            | 5,283,533.36   | 2,122,910.05   |
| 其中：应付利息        |            |                |                |
| 应付股利           |            |                |                |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 合同负债                     |  |                |                |
| 持有待售负债                   |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                |                |
| 其他流动负债                   |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>            |  | 105,697,880.69 | 120,823,968.78 |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                |                |
| 长期借款                     |  |                |                |
| 应付债券                     |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 租赁负债                     |  |                |                |
| 长期应付款                    |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                |                |
| 预计负债                     |  |                |                |
| 递延收益                     |  |                |                |
| 递延所得税负债                  |  |                |                |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |                |                |
| <b>负债合计</b>              |  | 105,697,880.69 | 120,823,968.78 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 5,362,064.55   | 5,362,064.55   |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 1,848,956.42   | 1,848,956.42   |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | -11,067,230.04 | 3,350,360.04   |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 26,143,790.93  | 40,561,381.01  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | 131,841,671.62 | 161,385,349.79 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                               |          |                |                |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |          | 99,464,736.13  | 103,473,723.72 |
| 其中：营业收入                       | 五.(二).1  | 99,464,736.13  | 103,473,723.72 |
| 利息收入                          |          |                |                |
| 已赚保费                          |          |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |          |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |          | 91,991,443.58  | 99,507,284.14  |
| 其中：营业成本                       | 五.(二).1  | 85,636,921.30  | 92,082,199.63  |
| 利息支出                          |          |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |          |                |                |
| 退保金                           |          |                |                |
| 赔付支出净额                        |          |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |          |                |                |
| 保单红利支出                        |          |                |                |
| 分保费用                          |          |                |                |
| 税金及附加                         | 五.(二).2  | 716,192.52     | 500,576.14     |
| 销售费用                          | 五.(二).3  | 811,411.11     | 938,818.01     |
| 管理费用                          | 五.(二).4  | 3,855,787.19   | 4,766,352.45   |
| 研发费用                          | 五.(二).5  | 997,864.97     | 697,058.72     |
| 财务费用                          | 五.(二).6  | -26,733.51     | 522,279.19     |
| 其中：利息费用                       |          | -3,058.44      | 567,853.13     |
| 利息收入                          |          | 39,083.83      | 58,464.75      |
| 加：其他收益                        | 五.(二).7  | 36,322.10      | 195,359.56     |
| 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（损失以“-”号填列） |          |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |          |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |          |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |          |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |          |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五.(二).8  | -23,576,318.29 | -19,039,295.58 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五.(二).9  | -505,524.65    | -2,267,332.39  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |          |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | -16,572,228.29 | -17,144,828.83 |
| 加：营业外收入                       | 五.(二).10 | 51,001.62      | 66,955.6       |
| 减：营业外支出                       | 五.(二).11 | 941.91         | 5,956.38       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |          | -16,522,168.58 | -17,083,829.61 |



|                              |            |                |                |
|------------------------------|------------|----------------|----------------|
| 减：所得税费用                      | 五. (二). 12 | -2,396,348.32  | -2,426,167.16  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |            | -14,125,820.26 | -14,657,662.45 |
| 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）       |            | -14,125,820.26 | -14,657,662.45 |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |            |                |                |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |            | -14,125,820.26 | -14,657,662.45 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |            |                |                |
| （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       |            |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>              |            | -14,125,820.26 | -14,657,662.45 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |            | -14,125,820.26 | -14,657,662.45 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |            |                |                |
| <b>八、每股收益：</b>               |            |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）               |            | -0.47          | -0.49          |

|                  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  |  |  |
|------------------|--|--|--|

法定代表人：文靖 主管会计工作负责人：文靖 会计机构负责人：敖晓艳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注       | 2023年          | 2022年          |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三.(二).1 | 90,118,352.06  | 97,284,626.30  |
| 减：营业成本                        | 十三.(二).1 | 76,668,379.44  | 86,404,913.58  |
| 税金及附加                         |          | 659,952.31     | 481,073.64     |
| 销售费用                          |          | 811,411.11     | 939,818.01     |
| 管理费用                          |          | 3,805,454.82   | 4,719,050.38   |
| 研发费用                          | 十三.(二).2 | 997,864.97     | 697,058.72     |
| 财务费用                          |          | -2,887.23      | 547,941.59     |
| 其中：利息费用                       |          | -11,111.11     | 566,944.46     |
| 利息收入                          |          | 2,309.28       | 27,138.12      |
| 加：其他收益                        |          | 36,322.10      | 190,646.56     |
| 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（损失以“-”号填列） |          |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |          |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |          |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |          |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |          |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |          | -23,563,327.11 | -17,497,422.54 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |          | -518,630.14    | -613,327.16    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |          |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | -16,867,458.51 | -14,425,332.76 |
| 加：营业外收入                       |          | 51,001.62      | 65,545.60      |
| 减：营业外支出                       |          | 941.91         | 5,956.37       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |          | -16,817,398.80 | -14,365,743.53 |
| 减：所得税费用                       |          | -2,399,808.72  | -2,261,105.42  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |          | -14,417,590.08 | -12,104,638.11 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”           |          |                | -12,104,638.11 |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 号填列)                     |  | -14,417,590.08 |                |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |  |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  |                |                |
| (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                    |  |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -14,417,590.08 | -12,104,638.11 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |  |                |                |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |  |                |                |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023年         | 2022年         |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 94,771,788.25 | 89,600,607.39 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |    |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |               |               |
| 拆入资金净增加额              |    |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |    |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |               |               |

|                           |                |                |               |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 收到的税费返还                   |                |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五. (三). 1. (1) | 9,563,957.41   | 5,847,877.45  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |                | 104,335,745.66 | 95,448,484.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                | 72,426,066.44  | 69,641,068.74 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |                |                |               |
| 拆出资金净增加额                  |                |                |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |               |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |                | 10,810,060.86  | 16,337,227.84 |
| 支付的各项税费                   |                | 7,054,080.70   | 4,173,889.58  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五. (三). 1. (2) | 18,426,631.57  | 5,240,540.67  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |                | 108,716,839.57 | 95,392,726.83 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |                | -4,381,093.91  | 55,758.01     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                | 8,649.52      |
| 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            |                |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                |                | 8,649.52      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                |                | 2,800.00      |
| 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       |                |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |                |                | 2,800.00      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |                | 0              | 5,849.52      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |                |                | 470,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |               |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               | 470,000.00     |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 470,000.00    | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 8,405.17      | 585,908.69     |
| 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            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 478,405.17    | 10,585,908.69  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -478,405.17   | -10,115,908.69 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -4,859,499.08 | -10,054,301.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,996,723.40  | 16,051,024.56  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,137,224.32  | 5,996,723.40   |

法定代表人：文靖 主管会计工作负责人：文靖 会计机构负责人：敖晓艳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023年          | 2022年          |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 79,999,029.57  | 86,238,938.51  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 66,260,057.74  | 42,427,055.94  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 146,259,087.31 | 128,665,994.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 61,269,443.30  | 64,493,448.78  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 12,275,972.84  | 15,308,669.43  |
| 支付的各项税费                   |    | 5,777,953.55   | 3,553,851.01   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 67,162,205.47  | 49,903,621.75  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 146,485,575.16 | 133,259,590.97 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -226,487.85    | -4,593,596.52  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 8,649.52       |
| 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            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                | 8,649.52       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资         |    |                | 2,800.00       |

|                           |  |             |                |
|---------------------------|--|-------------|----------------|
| 产支付的现金                    |  |             |                |
| 投资支付的现金                   |  |             |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |             |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |             |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |             | 2,800.00       |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |             | 5,849.52       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |             |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |             |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |             |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |             |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |             |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |             |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |             | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |             | 585,000.02     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |             |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |             | 10,585,000.02  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |             | -10,585,000.02 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |             |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -226,487.85 | -15,172,747.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 446,843.38  | 15,619,590.40  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 220,355.53  | 446,843.38     |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023年         |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                |                 |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                 |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |              |                            |                |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |         |    |  | 5,362,064.55 |               |                |          | 1,848,956.42 |                            | 3,617,524.56   |                | 40,828,545.53   |
| 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              | 30,000,000.00 |         |    |  | 5,362,064.55 |               |                |          | 1,848,956.42 |                            | 3,617,524.56   |                | 40,828,545.53   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | -14,125,820.26 |                | -14,125,820.26  |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | -14,125,820.26 |                | -14,125,820.26  |
| （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. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 30,000,000.00 |  |  |  | 5,362,064.55 |  |  |  | 1,848,956.42 |  | -10,508,295.70 |  | 26,702,725.27 |



| 项目                    | 2022年         |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                |                |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计    |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |              |                            |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |         |    |  | 5,362,064.55 |               |                |          | 1,848,956.42 |                            | 18,275,187.01  |                | 55,486,207.98  |
| 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              | 30,000,000.00 |         |    |  | 5,362,064.55 |               |                |          | 1,848,956.42 |                            | 18,275,187.01  |                | 55,486,207.98  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | -14,657,662.45 |                | -14,657,662.45 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | -14,657,662.45 |                | -14,657,662.45 |
| （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. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 30,000,000.00 |  |  |  | 5,362,064.55 |  |  |  | 1,848,956.42 |  | 3,617,524.56 |  | 40,828,545.53 |

法定代表人：文靖 主管会计工作负责人：文靖 会计机构负责人：敖晓艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |        |     |    | 5,362,064.55 |       |        |      | 1,848,956.42 |        | 3,350,360.04   | 40,561,381.01  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |        |     |    | 5,362,064.55 |       |        |      | 1,848,956.42 |        | 3,350,360.04   | 40,561,381.01  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -14,417,590.08 | -14,417,590.08 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -14,417,590.08 | -14,417,590.08 |
| (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. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |              |  |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 30,000,000.00 |  |  |  | 5,362,064.55 |  |  | 1,848,956.42 |  |  | -11,067,230.04 | 26,143,790.93 |

| 项目 | 2022 年 |        |    |    |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|--------|--------|----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 |    |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        | 优先     | 永续 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |        |        |    |    |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                       |               | 股 | 债 |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
|-----------------------|---------------|---|---|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |   |   |  | 5,362,064.55 |  |  |  | 1,848,956.42 |  | 15,454,998.15  | 52,666,019.12  |
| 加：会计政策变更              |               |   |   |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 前期差错更正                |               |   |   |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 其他                    |               |   |   |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |   |   |  | 5,362,064.55 |  |  |  | 1,848,956.42 |  | 15,454,998.15  | 52,666,019.12  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |   |   |  |              |  |  |  |              |  | -12,104,638.11 | -12,104,638.11 |
| （一）综合收益总额             |               |   |   |  |              |  |  |  |              |  | -12,104,638.11 | -12,104,638.11 |
| （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. 提取一般风险准备           |               |   |   |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |   |   |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他                 |               |   |   |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |   |   |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或         |               |   |   |  |              |  |  |  |              |  |                |                |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 股本)                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 30,000,000.00 |  |  |  | 5,362,064.55 |  |  |  | 1,848,956.42 |  | 3,350,360.04 | 40,561,381.01 |

# 重庆泽众园林股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆泽众园林股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆融汇实业有限公司（以下简称融汇实业）、重庆融友经贸有限公司、重庆佳友投资有限公司投资设立，于 2007 年 4 月 27 日在重庆市巴南区市场监督管理局（原为重庆市工商行政管理局巴南区分局）登记注册，总部位于重庆市巴南区。公司现持有统一社会信用代码为 91500113660871928M 的营业执照，注册资本 3,000 万元，股份总数 3,000 万股（每股面值 1 元）。全部为无限售条件流通股。公司股票已于 2016 年 11 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属土木工程建筑业。主要经营活动为园林工程、装饰工程、设计和管养。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 29 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （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、存货、固定资产折旧、无形资产、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

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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项    | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                           |
|-------------------|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款  | 五（一）3<br>(2) 2)   | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。    |
| 重要的核销应收账款         | 五（一）3<br>(4)      | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。    |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 五（一）5<br>(3) 2)   | 公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 无                 | 公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。    |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 五（一）12<br>(2)     | 公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。    |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 无                 | 公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。 |
| 重要的子公司            | 六（一）              | 公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司。        |

(六) 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。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

#### 2. 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。

### (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) 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：

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。

#### 5. 金融工具减值

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。

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。

#### 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) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别         | 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失   |
| 应收账款——关联往来组合 | 重庆融汇地产（集团）有限公司合并范围内的关联公司 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——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                             |

|               |                          |   |
|---------------|--------------------------|---|
|               |                          | 其他应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失   |
| 其他应收款——关联往来组合 | 重庆融汇地产(集团)有限公司合并范围内的关联公司 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失 |
| 合同资产——质保金     | 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         |

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款<br>预期信用损失率<br>(%) | 其他应收款<br>预期信用损失率<br>(%) |
|-------------|------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含, 下同) | 5.00                   | 5.00                    |
| 1-2年        | 10.00                  | 10.00                   |
| 2-3年        | 20.00                  | 20.00                   |
| 3-4年        | 30.00                  | 30.00                   |
| 4-5年        | 50.00                  | 50.00                   |
| 5年以上        | 100.00                 | 100.00                  |

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## （十二）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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 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

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。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别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。

##### 2) 合并财务报表

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。

### (十三) 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(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67   |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |
| 工具用具   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |

### (十四) 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。

## (十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据   | 摊销方法 |
|-----|--------------|------|
| 软件  | 5 年，预计经济利益年限 | 直线法  |

## (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。

## (十七) 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

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。

### (十八) 收入

## 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(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。

(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

公司主要提供景观工程服务，属于在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，履约进度按照产出法确定，对于履约进度不能合理确定时，本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。

#### (十九) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为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。

#### (二十) 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，以购建或以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。

#### （二十二）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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十三) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### (1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十四) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十五) 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 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 | 3%、6%、9%[注] |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴       | 1.2%、12%    |
| 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  | 15%、20%     |

[注]绿化养护收入适用增值税税率 6%，园林设计收入适用增值税税率 6%，工程景观及装饰工程收入适用增值税税率 9%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称                   | 所得税税率 |
|--------------------------|-------|
| 本公司                      | 15%   |
| 重庆惠众装饰工程有限公司（以下简称惠众装饰公司） | 20%   |

|                        |     |
|------------------------|-----|
| 重庆卉森商贸有限公司（以下简称卉森商贸公司） | 20% |
|------------------------|-----|

## （二）税收优惠

1. 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司主营业务中“园林绿化工程施工”项目，符合《西部地区鼓励类产业目录》第二十二类“城市基础设施”第十三条“城镇园林绿化及生态小区建设”。公司 2023 年度主营业务未发生变化，减按 15% 所得税税率申报缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。惠众装饰公司、卉森商贸公司符合小微企业条件，2023 年度享受上述小微企业税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 |              | 455.20       |
| 银行存款 | 1,137,224.32 | 5,996,268.20 |
| 合 计  | 1,137,224.32 | 5,996,723.40 |

#### 2. 应收票据

期末公司因出票人未履约而将应收票据转其他应收款的情况

| 项 目 | 期末转其他应收款金额 |
|-----|------------|
|-----|------------|

|        |            |
|--------|------------|
| 商业承兑汇票 | 450,000.00 |
| 小 计    | 450,000.00 |

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 55,040,512.05  | 68,113,984.96  |
| 1-2 年 | 30,799,384.63  | 42,492,262.61  |
| 2-3 年 | 26,651,515.52  | 20,128,242.23  |
| 3-4 年 | 10,315,139.22  | 3,259,895.65   |
| 4-5 年 | 2,259,895.65   | 243,734.00     |
| 5 年以上 | 484,948.43     | 741,214.43     |
| 合 计   | 125,551,395.50 | 134,979,333.88 |

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |          | 账面价值          |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |               |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 28,398,466.20  | 22.62  | 28,398,466.20 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 97,152,929.30  | 77.38  | 4,284,773.91  | 4.41     | 92,868,155.39 |
| 合 计       | 125,551,395.50 | 100.00 | 32,683,240.11 | 26.03    | 92,868,155.39 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 5,037,499.80   | 3.73   | 5,037,499.80  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 129,941,834.08 | 96.27  | 7,467,427.84  | 5.75     | 122,474,406.24 |
| 合 计       | 134,979,333.88 | 100.00 | 12,504,927.64 | 9.26     | 122,474,406.24 |

##### 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 |
|------|------|------|----------|------|
|------|------|------|----------|------|

|                       |               |               |        |            |
|-----------------------|---------------|---------------|--------|------------|
| 重庆润禄房地产开发有<br>限公司     | 5,096,041.68  | 5,096,041.68  | 100.00 | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆渝西园林集团有限<br>公司      | 5,037,499.80  | 5,037,499.80  | 100.00 | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆合能美房地产开发<br>有限公司    | 4,970,611.10  | 4,970,611.10  | 100.00 | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆市綦江区煦江房地<br>产开发有限公司 | 4,091,786.21  | 4,091,786.21  | 100.00 | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆聚绿置业有限公司            | 2,368,515.94  | 2,368,515.94  | 100.00 | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆蓝绿摩码房地产开<br>发有限公司   | 2,040,760.40  | 2,040,760.40  | 100.00 | 款项收回具有不确定性 |
| 北京纽约建设发展有限<br>公司重庆分公司 | 1,732,779.43  | 1,732,779.43  | 100.00 | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆渝能置业发展有限<br>公司      | 1,622,313.61  | 1,622,313.61  | 100.00 | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆盛誉合能房地产开<br>发有限公司   | 1,438,158.03  | 1,438,158.03  | 100.00 | 款项收回具有不确定性 |
| 小 计                   | 28,398,466.20 | 28,398,466.20 | 100.00 |            |

### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目    | 期末数           |              |          |
|--------|---------------|--------------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 关联往来组合 | 50,790,305.39 |              |          |
| 账龄组合   | 46,362,623.91 | 4,284,773.91 | 9.24     |
| 小 计    | 97,152,929.30 | 4,284,773.91 | 4.41     |

### 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 期末数           |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 27,615,060.80 | 1,380,753.06 | 5.00     |
| 1-2年 | 13,690,870.96 | 1,369,087.09 | 10.00    |
| 2-3年 | 3,215,377.77  | 643,075.55   | 20.00    |
| 3-4年 | 1,356,365.95  | 406,909.78   | 30.00    |
| 4-5年 |               |              |          |
| 5年以上 | 484,948.43    | 484,948.43   | 100.00   |
| 小 计  | 46,362,623.91 | 4,284,773.91 | 9.24     |

### (3) 坏账准备变动情况

| 项 目          | 期初数              | 本期增加          |   |   | 本期减少 |              |   | 期末数           |
|--------------|------------------|---------------|---|---|------|--------------|---|---------------|
|              |                  | 计提            | 回 | 他 | 回    | 核销           | 他 |               |
| 单项计提<br>坏账准备 | 5,037,49<br>9.80 | 26,393,747.71 |   |   |      | 3,032,781.31 |   | 28,398,466.20 |

|           |               |               |  |  |  |              |               |
|-----------|---------------|---------------|--|--|--|--------------|---------------|
| 按组合计提坏账准备 | 7,467,427.84  | -3,182,653.93 |  |  |  |              | 4,284,773.91  |
| 合计        | 12,504,927.64 | 23,211,093.78 |  |  |  | 3,032,781.31 | 32,683,240.11 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

| 项 目       | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,032,781.31 |

2) 本期重要的应收账款核销情况

| 单位名称                  | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因      | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-----------------------|--------|--------------|-----------|---------|-------------|
| 重庆市涪陵区伟光汇通摩码房地产开发有限公司 | 工程款    | 3,032,781.31 | 债务人无可执行财产 | 核销申请    | 否           |

3) 应收账款核销说明

公司作为原告，重庆市涪陵区伟光汇通摩码房地产开发有限公司作为被告，该诉讼案件强制执行后目前未查到可执行资产，经公司管理层估计判断无法收回。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称          | 期末账面余额        |            |               | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|---------------|---------------|------------|---------------|--------------------------|-------------------|
|               | 应收账款          | 合同资产       | 小 计           |                          |                   |
| 融汇实业          | 9,007,538.52  | 137,814.09 | 9,145,352.61  | 7.09                     |                   |
| 山东融汇西区置业有限公司  | 8,656,452.76  | 78,996.73  | 8,735,449.49  | 6.77                     |                   |
| 重庆融华房地产有限公司   | 7,464,422.45  | 660,841.47 | 8,125,263.92  | 6.30                     |                   |
| 重庆之远地产有限公司    | 5,257,011.58  |            | 5,257,011.58  | 4.07                     | 272,654.75        |
| 重庆润禄房地产开发有限公司 | 5,096,041.68  |            | 5,096,041.68  | 3.95                     | 5,096,041.68      |
| 小 计           | 35,481,466.99 | 877,652.29 | 36,359,119.28 | 28.18                    | 5,368,696.43      |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 1,373,086.59 | 99.90  |      | 1,373,086.59 |



|       |              |        |  |              |
|-------|--------------|--------|--|--------------|
| 1-2 年 | 1,310.04     | 0.10   |  | 1,310.04     |
| 合 计   | 1,374,396.63 | 100.00 |  | 1,374,396.63 |

(续上表)

| 账 龄   | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 1,029,005.64 | 86.78  |      | 1,029,005.64 |
| 1-2 年 | 156,711.48   | 13.22  |      | 156,711.48   |
| 合 计   | 1,185,717.12 | 100.00 |      | 1,185,717.12 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称              | 账面余额       | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|-------------------|------------|--------------------|
| 晋江市天策建材贸易有限公司     | 272,073.85 | 19.80              |
| 泸州雅文美贸易有限公司       | 186,215.73 | 13.55              |
| 重庆市东毅新型建材有限公司     | 165,000.00 | 12.01              |
| 重庆镇寰石业有限公司        | 115,530.70 | 8.41               |
| 山东鲁筑建材有限公司济南槐荫分公司 | 105,619.00 | 7.68               |
| 小 计               | 844,439.28 | 61.44              |

## 5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 备用金   | 744,862.40    | 703,903.66    |
| 代垫款   | 1,679,583.33  | 1,652,459.59  |
| 押金保证金 | 24,220,681.72 | 15,799,389.52 |
| 往来款   | 12,418.35     | 12,418.35     |
| 合 计   | 26,657,545.80 | 18,168,171.12 |

(2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 10,323,927.37 | 1,197,550.92  |
| 1-2 年 | 775,408.47    | 14,544,787.98 |
| 2-3 年 | 13,327,575.88 | 1,939,354.56  |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 3-4年 | 1,769,156.42  | 451,055.00    |
| 4-5年 | 451,055.00    | 35,422.66     |
| 5年以上 | 10,422.66     |               |
| 合计   | 26,657,545.80 | 18,168,171.12 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类        | 期末数           |        |               |         |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 14,005,066.89 | 52.54  | 14,005,066.89 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备 | 12,652,478.91 | 47.46  | 671,964.27    | 5.31    | 11,980,514.64 |
| 合计        | 26,657,545.80 | 100.00 | 14,677,031.16 | 55.06   | 11,980,514.64 |

(续上表)

| 种类        | 期初数           |        |               |         |              |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备  | 13,665,066.89 | 75.21  | 13,665,066.89 | 100.00  |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,503,104.23  | 24.79  | 646,739.76    | 14.36   | 3,856,364.47 |
| 合计        | 18,168,171.12 | 100.00 | 14,311,806.65 | 78.77   | 3,856,364.47 |

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称           | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提依据       |
|----------------|---------------|---------------|---------|------------|
| 重庆当代旋蓝实业有限公司   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |
| 王烽             | 1,787,424.00  | 1,787,424.00  | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆渝西园林工程有限责任公司 | 1,710,275.71  | 1,710,275.71  | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |
| 李庆华            | 320,000.00    | 320,000.00    | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆麟明建筑劳务有限公司   | 187,367.18    | 187,367.18    | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |
| 小计             | 14,005,066.89 | 14,005,066.89 | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称   | 期末数          |      |         |
|--------|--------------|------|---------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联往来组合 | 9,664,000.00 |      |         |

|         |               |            |        |
|---------|---------------|------------|--------|
| 账龄组合    | 2,988,478.91  | 671,964.27 | 22.49  |
| 其中：1年以内 | 843,227.37    | 42,161.36  | 5.00   |
| 1-2年    | 533,176.77    | 53,317.68  | 10.00  |
| 2-3年    | 46,440.69     | 9,288.14   | 20.00  |
| 3-4年    | 1,104,156.42  | 331,246.93 | 30.00  |
| 4-5年    | 451,055.00    | 225,527.50 | 50.00  |
| 5年以上    | 10,422.66     | 10,422.66  | 100.00 |
| 小计      | 12,652,478.91 | 671,964.27 | 5.31   |

(4) 坏账准备变动情况

| 项目            | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计            |
|---------------|------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|               | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |               |
| 期初数           | 59,197.52        | 108,932.17                   | 14,143,676.96                | 14,311,806.65 |
| 期初数在本期        | ---              | ---                          | ---                          |               |
| --转入第二阶段      | -7,516.48        | 7,516.48                     |                              |               |
| --转入第三阶段      |                  | -5,079,847.46                | 5,079,847.46                 |               |
| --转回第二阶段      |                  |                              |                              |               |
| --转回第一阶段      |                  |                              |                              |               |
| 本期计提          | 48,394.71        | 5,258,948.19                 | -4,942,118.39                | 365,224.51    |
| 本期收回          |                  |                              |                              |               |
| 本期转回          |                  |                              |                              |               |
| 本期核销          |                  |                              |                              |               |
| 其他变动          |                  |                              |                              |               |
| 期末数           | 100,075.75       | 295,549.38                   | 14,281,406.03                | 14,677,031.16 |
| 期末坏账准备计提比例(%) | 0.97             | 38.12                        | 91.79                        | 55.06         |

各阶段划分依据：

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分：账龄1年以内，信用风险自初始确认后未发生显著增加的阶段为第一阶段；账龄1-2年，信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发

生信用减值的阶段为第二阶段；账龄 2 年以上，信用风险自初始确认后发生信用减值的阶段为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 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          |
|----------------|-----------|---------------|-------|----------------|---------------|
| 重庆当代旋蓝实业有限公司   | 押金保证金     | 10,000,000.00 | 2-3 年 | 37.51          | 10,000,000.00 |
| 重庆融汇投资有限公司     | 履约保证金     | 4,853,662.05  | 1 年以内 | 18.21          |               |
| 融汇实业           | 履约保证金     | 2,298,446.01  | 1 年以内 | 8.62           |               |
| 王烽             | 押金保证金     | 1,787,424.00  | 2-3 年 | 6.71           | 1,787,424.00  |
| 重庆渝西园林工程有限责任公司 | 押金保证金、代垫款 | 1,710,275.71  | 2-4 年 | 6.42           | 1,710,275.71  |
| 小 计            |           | 20,649,807.77 |       | 77.47          | 13,497,699.71 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |              |               | 期初数           |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 合同履约成本 | 17,209,839.35 | 2,801,522.08 | 14,408,317.27 | 25,418,977.52 | 2,329,859.15 | 23,089,118.37 |
| 合 计    | 17,209,839.35 | 2,801,522.08 | 14,408,317.27 | 25,418,977.52 | 2,329,859.15 | 23,089,118.37 |

(2) 合同履约成本减值准备

| 项 目    | 期初数          | 本期增加       |    | 本期减少  |    | 期末数          |
|--------|--------------|------------|----|-------|----|--------------|
|        |              | 计提         | 其他 | 转回或转销 | 其他 |              |
| 合同履约成本 | 2,329,859.15 | 471,662.93 |    |       |    | 2,801,522.08 |
| 合 计    | 2,329,859.15 | 471,662.93 |    |       |    | 2,801,522.08 |

7. 合同资产

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          |            |              | 期初数          |           |              |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|       | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备      | 账面价值         |
| 应收质保金 | 3,502,617.38 | 131,155.12 | 3,371,462.26 | 2,938,634.42 | 97,293.40 | 2,841,341.02 |
| 合 计   | 3,502,617.38 | 131,155.12 | 3,371,462.26 | 2,938,634.42 | 97,293.40 | 2,841,341.02 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 减值准备       |          |              |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 3,502,617.38 | 100.00 | 131,155.12 | 3.74     | 3,371,462.26 |
| 合 计       | 3,502,617.38 | 100.00 | 131,155.12 | 3.74     | 3,371,462.26 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |           |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 减值准备      |          |              |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 2,938,634.42 | 100.00 | 97,293.40 | 3.31     | 2,841,341.02 |
| 合 计       | 2,938,634.42 | 100.00 | 97,293.40 | 3.31     | 2,841,341.02 |

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目 | 期末数          |            |          |
|-----|--------------|------------|----------|
|     | 账面余额         | 减值准备       | 计提比例 (%) |
| 质保金 | 3,502,617.38 | 131,155.12 | 3.74     |
| 小 计 | 3,502,617.38 | 131,155.12 | 3.74     |

(3) 减值准备变动情况

| 项 目       | 期初数       | 本期变动金额    |       |       |    | 期末数        |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|----|------------|
|           |           | 计提        | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 |            |
| 按组合计提减值准备 | 97,293.40 | 33,861.72 |       |       |    | 131,155.12 |
| 合 计       | 97,293.40 | 33,861.72 |       |       |    | 131,155.12 |

8. 固定资产

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 电子设备       | 机器设备       | 运输工具     | 工具用具       | 合 计          |
|----------|--------------|------------|------------|----------|------------|--------------|
| 账面原值     |              |            |            |          |            |              |
| 期初数      | 7,023,195.35 | 465,665.17 | 212,967.71 | 5,800.00 | 102,722.46 | 7,810,350.69 |
| 本期增加金额   |              | 2,565.49   |            |          |            | 2,565.49     |
| 1) 购置    |              | 2,565.49   |            |          |            | 2,565.49     |
| 本期减少金额   | 48,021.95    | 18,833.20  |            |          |            | 66,855.15    |
| 1) 处置或报废 |              | 18,833.20  |            |          |            | 18,833.20    |

|          |              |            |            |          |            |              |
|----------|--------------|------------|------------|----------|------------|--------------|
| 2) 其他    | 48,021.95    |            |            |          |            | 48,021.95    |
| 期末数      | 6,975,173.40 | 449,397.46 | 212,967.71 | 5,800.00 | 102,722.46 | 7,746,061.03 |
| 累计折旧     |              |            |            |          |            |              |
| 期初数      | 1,814,415.13 | 428,095.53 | 137,865.39 | 5,510.00 | 99,455.84  | 2,485,341.89 |
| 本期增加金额   | 332,433.30   | 9,017.49   | 23,361.90  |          |            | 364,812.69   |
| 1) 计提    | 332,433.30   | 9,017.49   | 23,361.90  |          |            | 364,812.69   |
| 本期减少金额   |              | 17,891.53  |            |          |            | 17,891.53    |
| 1) 处置或报废 |              | 17,891.53  |            |          |            | 17,891.53    |
| 期末数      | 2,146,848.43 | 419,221.49 | 161,227.29 | 5,510.00 | 99,455.84  | 2,832,263.05 |
| 减值准备     |              |            |            |          |            |              |
| 期初数      |              |            |            |          |            |              |
| 本期增加金额   |              |            |            |          |            |              |
| 本期减少金额   |              |            |            |          |            |              |
| 期末数      |              |            |            |          |            |              |
| 账面价值     |              |            |            |          |            |              |
| 期末账面价值   | 4,828,324.97 | 30,175.97  | 51,740.42  | 290.00   | 3,266.62   | 4,913,797.98 |
| 期初账面价值   | 5,208,780.22 | 37,569.64  | 75,102.32  | 290.00   | 3,266.62   | 5,325,008.80 |

## 9. 无形资产

| 项 目    | 软件         | 合 计        |
|--------|------------|------------|
| 账面原值   |            |            |
| 期初数    | 244,709.76 | 244,709.76 |
| 本期增加金额 |            |            |
| 本期减少金额 | 7,521.37   | 7,521.37   |
| 1) 处置  | 7,521.37   | 7,521.37   |
| 期末数    | 237,188.39 | 237,188.39 |
| 累计摊销   |            |            |
| 期初数    | 87,429.32  | 87,429.32  |
| 本期增加金额 | 41,942.64  | 41,942.64  |
| 1) 计提  | 41,942.64  | 41,942.64  |
| 本期减少金额 | 7,521.37   | 7,521.37   |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 1) 处置  | 7,521.37   | 7,521.37   |
| 期末数    | 121,850.59 | 121,850.59 |
| 减值准备   |            |            |
| 期初数    |            |            |
| 本期增加金额 |            |            |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    |            |            |
| 账面价值   |            |            |
| 期末账面价值 | 115,337.80 | 115,337.80 |
| 期初账面价值 | 157,280.44 | 157,280.44 |

10. 递延所得税资产  
未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数           |              | 期初数           |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 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 | 50,292,948.47 | 7,199,619.01 | 29,243,886.84 | 4,042,248.34 |
| 合 计    | 50,292,948.47 | 7,199,619.01 | 29,243,886.84 | 4,042,248.34 |

11

11. 短期借款

| 项 目  | 期末数 | 期初数        |
|------|-----|------------|
| 信用借款 |     | 470,000.00 |
| 合 计  |     | 470,000.00 |

12. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数           | 期初数            |
|-----|---------------|----------------|
| 工程款 | 98,793,837.09 | 114,979,930.18 |
| 合 计 | 98,793,837.09 | 114,979,930.18 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目 | 期末数           | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 工程款 | 61,318,638.39 | 工程未结算     |

|     |               |  |
|-----|---------------|--|
| 小 计 | 61,318,638.39 |  |
|-----|---------------|--|

### 13. 合同负债

| 项 目   | 期末数        | 期初数 |
|-------|------------|-----|
| 预收工程款 | 308,626.05 |     |
| 合 计   | 308,626.05 |     |

### 14. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数        |
|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 短期薪酬         | 1,001,259.42 | 9,354,149.03  | 9,675,977.25  | 679,431.20 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 671,897.78    | 671,897.78    |            |
| 辞退福利         | 49,400.00    | 390,092.80    | 439,492.80    |            |
| 合 计          | 1,050,659.42 | 10,416,139.61 | 10,787,367.83 | 679,431.20 |

#### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 862,499.42   | 7,402,794.02 | 7,658,301.06 | 606,992.38 |
| 职工福利费       | 91,580.00    | 1,072,796.05 | 1,093,585.05 | 70,791.00  |
| 社会保险费       |              | 461,425.29   | 461,425.29   |            |
| 其中：医疗保险费    |              | 393,633.96   | 393,633.96   |            |
| 工伤保险费       |              | 67,791.33    | 67,791.33    |            |
| 住房公积金       | 47,180.00    | 224,945.00   | 272,125.00   |            |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 192,188.67   | 190,540.85   | 1,647.82   |
| 小 计         | 1,001,259.42 | 9,354,149.03 | 9,675,977.25 | 679,431.20 |

#### (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加       | 本期减少       | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 650,535.84 | 650,535.84 |     |
| 失业保险费  |     | 21,361.94  | 21,361.94  |     |
| 小 计    |     | 671,897.78 | 671,897.78 |     |



### 15. 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 7,761,285.99 | 8,591,101.41 |
| 企业所得税     | 414,941.26   | 377,864.87   |
| 代扣代缴个人所得税 | 23,112.97    | 45,806.00    |
| 城市维护建设税   | 23,284.71    | 15,621.15    |
| 教育费附加     | 10,049.78    | 6,694.79     |
| 地方教育附加    | 6,699.84     | 4,463.17     |
| 印花税       | 24,497.44    | 1,138.07     |
| 合 计       | 8,263,871.99 | 9,042,689.46 |

### 16. 其他应付款

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,589,452.19 | 1,102,016.90 |
| 往来款   | 748,867.15   | 801,467.83   |
| 应付暂收款 | 254,238.02   | 692,898.88   |
| 合 计   | 2,592,557.36 | 2,596,383.61 |

### 17. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数       | 期初数 |
|--------|-----------|-----|
| 待转销项税额 | 27,776.34 |     |
| 合 计    | 27,776.34 |     |

### 18. 股本

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 30,000,000.00 |                  |    |       |    |    | 30,000,000.00 |

### 19. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|      |              |  |  |              |
|------|--------------|--|--|--------------|
| 股本溢价 | 5,362,064.55 |  |  | 5,362,064.55 |
| 合计   | 5,362,064.55 |  |  | 5,362,064.55 |

## 20. 盈余公积

|        |              |      |      |              |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 项目     | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
| 法定盈余公积 | 1,848,956.42 |      |      | 1,848,956.42 |
| 合计     | 1,848,956.42 |      |      | 1,848,956.42 |

## 21. 未分配利润

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 项目                    | 本期数            | 上年同期数          |
| 调整前上期末未分配利润           | 3,617,524.56   | 18,275,187.01  |
| 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            | 3,617,524.56   | 18,275,187.01  |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | -14,125,820.26 | -14,657,662.45 |
| 期末未分配利润               | -10,508,295.70 | 3,617,524.56   |

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项目               | 本期数           |               | 上年同期数          |               |
|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                  | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务收入           | 99,464,736.13 | 85,636,921.30 | 103,473,723.72 | 92,082,199.63 |
| 合计               | 99,464,736.13 | 85,636,921.30 | 103,473,723.72 | 92,082,199.63 |
| 其中:与客户之间的合同产生的收入 | 99,464,736.13 | 85,636,921.30 | 103,473,723.72 | 92,082,199.63 |

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项目   | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 景观工程 | 87,981,843.54 | 75,394,558.58 | 95,307,836.56 | 85,999,285.34 |
| 绿化养护 | 1,918,159.46  | 1,228,041.08  | 1,817,216.91  | 304,645.07    |
| 园林设计 | 218,349.06    | 45,779.78     | 159,572.83    | 100,983.17    |

|      |               |               |                |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 装饰工程 | 9,346,384.07  | 8,968,541.86  | 6,189,097.42   | 5,677,286.05  |
| 小 计  | 99,464,736.13 | 85,636,921.30 | 103,473,723.72 | 92,082,199.63 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目  | 本期数           |               | 上年同期数          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 国内地区 | 99,464,736.13 | 85,636,921.30 | 103,473,723.72 | 92,082,199.63 |
| 小 计  | 99,464,736.13 | 85,636,921.30 | 103,473,723.72 | 92,082,199.63 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数          |
|------------|---------------|----------------|
| 在某一时段内确认收入 | 99,464,736.13 | 103,473,723.72 |
| 小 计        | 99,464,736.13 | 103,473,723.72 |

2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 342,570.59 | 206,524.00 |
| 教育费附加   | 147,689.68 | 89,521.49  |
| 地方教育附加  | 98,337.38  | 59,411.78  |
| 房产税     | 58,793.15  | 31,560.18  |
| 土地使用税   | 4,775.20   | 29,693.10  |
| 印花税     | 62,573.02  | 79,872.13  |
| 环境保护税   | 1,453.50   | 3,670.38   |
| 水利建设基金  |            | 323.08     |
| 合 计     | 716,192.52 | 500,576.14 |

3. 销售费用

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 775,551.72 | 906,276.86 |
| 招待费  | 4,860.00   | 9,434.00   |
| 其他   | 30,999.39  | 23,107.15  |
| 合 计  | 811,411.11 | 938,818.01 |

#### 4. 管理费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,717,625.51 | 3,666,097.78 |
| 咨询顾问费  | 426,050.92   | 325,338.26   |
| 折旧及摊销  | 381,003.48   | 396,628.95   |
| 水电气物管费 | 138,811.49   | 174,057.59   |
| 招待费    | 37,078.80    | 35,372.12    |
| 办公费    | 21,988.79    | 82,106.69    |
| 交通费用   |              | 5,714.95     |
| 其他     | 133,228.20   | 81,036.11    |
| 合 计    | 3,855,787.19 | 4,766,352.45 |

#### 5. 研发费用

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      |
|----------|------------|------------|
| 职工薪酬及差旅费 | 991,848.80 | 697,058.72 |
| 其他       | 6,016.17   |            |
| 合 计      | 997,864.97 | 697,058.72 |

#### 6. 财务费用

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | -3,058.44  | 567,853.13 |
| 减：利息收入 | 39,083.83  | 58,464.75  |
| 加：手续费  | 10,440.96  | 8,233.65   |
| 其他     | 4,967.80   | 4,657.16   |
| 合 计    | -26,733.51 | 522,279.19 |

#### 7. 其他收益

| 项 目           | 本期数       | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|-----------|------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助[注] | 36,322.10 | 195,359.56 | 36,322.10     |
| 合 计           | 36,322.10 | 195,359.56 | 36,322.10     |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七之说明

#### 8. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数            | 上年同期数          |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -23,576,318.29 | -19,039,295.58 |
| 合 计  | -23,576,318.29 | -19,039,295.58 |

#### 9. 资产减值损失

| 项 目      | 本期数         | 上年同期数         |
|----------|-------------|---------------|
| 存货跌价损失   | -471,662.93 | -2,329,859.15 |
| 合同资产减值损失 | -33,861.72  | 62,526.76     |
| 合 计      | -505,524.65 | -2,267,332.39 |

#### 10. 营业外收入

| 项 目         | 本期数       | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |           | 4,601.93  |               |
| 其他          | 51,001.62 | 62,353.67 | 51,001.62     |
| 合 计         | 51,001.62 | 66,955.60 | 51,001.62     |

#### 11. 营业外支出

| 项 目         | 本期数    | 上年同期数    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 941.67 | 5,955.23 | 941.67        |
| 其他          | 0.24   | 1.15     | 0.24          |
| 合 计         | 941.91 | 5,956.38 | 941.91        |

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 761,022.35 | 450,239.22 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税费用 | -3,157,370.67 | -2,876,406.38 |
| 合 计     | -2,396,348.32 | -2,426,167.16 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期数            | 上年同期数          |
|------------------|----------------|----------------|
| 利润总额             | -16,522,168.58 | -17,083,829.61 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | -2,478,325.29  | -2,562,574.44  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 14,761.51      | 271,808.60     |
| 调整以前期间所得税的影响     | 66,770.82      | -30,285.86     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 444.64         | 60,389.82      |
| 研发费用加计扣除的影响      |                | -165,505.28    |
| 所得税费用            | -2,396,348.32  | -2,426,167.16  |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 员工归还借款（备用金） | 653,296.99   | 347,984.29   |
| 利息收入        | 39,083.83    | 58,464.75    |
| 押金保证金       | 1,589,611.25 | 3,175,776.25 |
| 往来款         | 6,883,383.23 | 1,809,972.29 |
| 政府补助        | 36,322.10    | 195,359.56   |
| 其他          | 362,260.01   | 260,320.31   |
| 合 计         | 9,563,957.41 | 5,847,877.45 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------------|--------------|
| 员工借款（备用金）  |              | 174,240.35   |
| 期间费用中的付现支出 | 2,132,580.96 | 509,668.27   |
| 押金保证金      | 9,961,800.00 | 3,587,525.00 |
| 往来款        | 6,324,656.51 | 934,869.15   |
| 其他         | 7,594.10     | 34,237.90    |

|     |               |              |
|-----|---------------|--------------|
| 合 计 | 18,426,631.57 | 5,240,540.67 |
|-----|---------------|--------------|

## 2. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：             |                |                |
| 净利润                              | -14,125,820.26 | -14,657,662.45 |
| 加：资产减值准备                         | 24,081,842.94  | 21,306,627.97  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 364,812.69     | 425,025.70     |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 41,942.64      | 43,471.49      |
| 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）              | 941.67         | 1,353.30       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -3,058.44      | 567,853.13     |
| 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）             | -3,157,370.67  | -2,876,406.38  |
| 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）                 | 8,209,138.17   | -8,251,797.53  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 3,362,212.35   | -11,602,608.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -23,155,735.00 | 15,099,901.17  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -4,381,093.91  | 55,758.01      |
| (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                          | 1,137,224.32   | 5,996,723.40   |
| 减：现金的期初余额                        | 5,996,723.40   | 16,051,024.56  |
| 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 | -4,859,499.08 | -10,054,301.16 |

### 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末数          | 上年年末数        |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| (1) 现金                      | 1,137,224.32 | 5,996,723.40 |
| 其中：库存现金                     |              | 455.20       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,137,224.32 | 5,996,268.20 |
| (2) 现金等价物                   |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| (3) 期末现金及现金等价物余额            | 1,137,224.32 | 5,996,723.40 |
| 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 |              |              |

### 4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项目   | 期初数        | 本期增加 |       | 本期减少       |       | 期末数 |
|------|------------|------|-------|------------|-------|-----|
|      |            | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动       | 非现金变动 |     |
| 短期借款 | 470,000.00 |      |       | 470,000.00 |       |     |
| 小计   | 470,000.00 |      |       | 470,000.00 |       |     |

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将惠众装饰公司、卉森商贸公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司的构成

| 子公司名称  | 注册资本   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例 (%) |      | 取得方式       |
|--------|--------|-------|-----|---------------|----------|------|------------|
|        |        |       |     |               | 直接       | 间接   |            |
| 惠众装饰公司 | 500 万元 | 重庆    | 重庆  | 建筑业           | 100.00   |      | 非同一控制下企业合并 |
| 卉森商贸公司 | 300 万元 | 重庆    | 重庆  | 水利、环境和公共设施管理业 | 99.50    | 0.50 | 设立         |

### (二) 其他原因导致的合并范围变动

#### 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 (%) |
|------|--------|--------|-----|----------|
|------|--------|--------|-----|----------|



|        |       |             |  |  |
|--------|-------|-------------|--|--|
| 卉森商贸公司 | 新设子公司 | 2023年12月18日 |  |  |
|--------|-------|-------------|--|--|

## 七、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额  |
|------------|-----------|
| 与收益相关的政府补助 | 36,322.10 |
| 其中：计入其他收益  | 36,322.10 |
| 合 计        | 36,322.10 |

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数       | 上年同期数      |
|---------------|-----------|------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 36,322.10 | 195,359.56 |
| 合 计           | 36,322.10 | 195,359.56 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者

具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 28.18%(2022 年 12 月 31 日:35.48%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数            |                |               |               |       |
|-------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内         | 1-3 年         | 3 年以上 |
| 银行借款  |                |                |               |               |       |
| 应付账款  | 98,793,837.09  | 98,793,837.09  | 37,475,198.70 | 61,318,638.39 |       |
| 其他应付款 | 2,592,557.36   | 2,592,557.36   | 1,719,711.69  | 872,845.67    |       |
| 小 计   | 101,386,394.45 | 101,386,394.45 | 39,194,910.39 | 62,191,484.06 |       |

(续上表)

| 项 目   | 上年年末数          |                |               |               |       |
|-------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内         | 1-3 年         | 3 年以上 |
| 银行借款  | 470,000.00     | 477,780.46     | 477,780.46    |               |       |
| 应付账款  | 114,979,930.18 | 114,979,930.18 | 54,456,651.32 | 60,523,278.86 |       |
| 其他应付款 | 2,596,383.61   | 2,596,383.61   | 1,388,737.47  | 1,207,646.14  |       |

|     |                |                |               |               |  |
|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|--|
| 小 计 | 118,046,313.79 | 118,054,094.25 | 56,323,169.25 | 61,730,925.00 |  |
|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|--|

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元（2022年12月31日：人民币470,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质  | 注册资本      | 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 (%) |
|-------|-----|-------|-----------|------------------|-------------------|
| 融汇实业  | 重庆  | 房地产开发 | 10,490 万元 | 60.00            | 60.00             |

(2) 本公司最终控制方是黄祖仕、陈新萍夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系      |
|--------------|------------------|
| 福建融汇置业有限公司   | 受实际控制人重要影响       |
| 福建融海置业有限公司   | 受实际控制人重要影响       |
| 重庆融华房地产有限公司  | 受实际控制人、母公司融汇实业控制 |
| 重庆融汇物业管理有限公司 | 受实际控制人、母公司融汇实业控制 |
| 重庆融汇投资有限公司   | 受实际控制人控制         |

|                  |                    |
|------------------|--------------------|
| 重庆融汇温泉产业发展有限公司   | 受实际控制人控制           |
| 重庆融汇西区置业有限公司     | 受实际控制人控制           |
| 重庆融汇投资有限公司融汇丽笙酒店 | 受实际控制人控制           |
| 山东融汇建设开发有限公司     | 受实际控制人、母公司融汇实业控制   |
| 山东融汇西区置业有限公司     | 受实际控制人、母公司融汇实业控制   |
| 山东融汇文创置业有限公司     | 受实际控制人、母公司融汇实业控制   |
| 山东融汇置业有限公司       | 受实际控制人、母公司融汇实业控制   |
| 重庆融汇半岛酒店有限公司     | 受实际控制人、母公司融汇实业控制   |
| 重庆市佳诺建筑工程有限公司    | 受股东重庆佳友投资有限公司控制    |
| 重庆市巨成混凝土有限公司     | 受实际控制人黄祖仕之弟黄祖仁重要影响 |
| 重庆融汇地产（集团）有限公司   | 受实际控制人、母公司融汇实业控制   |
| 融汇（福建）集团有限公司     | 受实际控制人、母公司融汇实业控制   |

## （二）关联方交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容    | 本期数          | 上年同期数      |
|--------------|-----------|--------------|------------|
| 重庆市巨成混凝土有限公司 | 接受劳务及采购商品 | 1,900,866.99 |            |
| 重庆融汇物业管理有限公司 | 接受劳务及采购商品 | 176,029.05   | 261,928.27 |
| 重庆融汇投资有限公司   | 接受劳务及采购商品 | 18,348.62    |            |

#### （2）出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期数           | 上年同期数        |
|------------------|--------|---------------|--------------|
| 重庆融汇投资有限公司       | 提供劳务   | 27,472,892.26 | 6,661,879.05 |
| 重庆融华房地产有限公司      | 提供劳务   | 3,591,762.88  | 1,927,731.24 |
| 重庆市佳诺建筑工程有限公司    | 提供劳务   | 2,791,670.39  |              |
| 融汇实业             | 提供劳务   | 4,449,241.61  | 2,749,469.17 |
| 山东融汇西区置业有限公司     | 提供劳务   | 3,698,730.70  | -250,149.17  |
| 山东融汇文创置业有限公司     | 提供劳务   | 2,365,942.32  | 1,757,193.85 |
| 重庆融汇物业管理有限公司     | 提供劳务   | 861,410.98    | 822,190.24   |
| 山东融汇建设开发有限公司     | 提供劳务   |               | 8,346,663.23 |
| 重庆融汇温泉产业发展有限公司   | 提供劳务   | 267,292.07    | 303,158.30   |
| 重庆融汇投资有限公司融汇丽笙酒店 | 提供劳务   | 303,358.97    | 167,683.99   |

|              |      |              |              |
|--------------|------|--------------|--------------|
| 重庆融汇西区置业有限公司 | 提供劳务 |              | 7,596,511.86 |
| 山东融汇置业有限公司   | 提供劳务 | 1,837,594.38 | 9,429,123.92 |

## 2. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,098,089.70 | 1,003,238.19 |

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方              | 期末数           |      | 期初数           |      |
|------|------------------|---------------|------|---------------|------|
|      |                  | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款 | 重庆融华房地产有限公司      | 11,356,879.53 |      | 11,636,568.47 |      |
| 应收账款 | 山东融汇西区置业有限公司     | 8,656,452.76  |      | 8,873,162.26  |      |
| 应收账款 | 山东融汇文创置业有限公司     | 4,845,590.06  |      | 4,975,430.87  |      |
| 应收账款 | 重庆融汇投资有限公司       | 4,753,720.87  |      | 9,983,647.57  |      |
| 应收账款 | 融汇实业             | 9,946,755.50  |      | 6,716,378.06  |      |
| 应收账款 | 重庆市佳诺建筑工程有限公司    |               |      | 1,367,251.82  |      |
| 应收账款 | 福建融汇置业有限公司       | 855,740.00    |      | 1,355,740.00  |      |
| 应收账款 | 福建融海置业有限公司       | 1,236,910.75  |      | 1,236,910.75  |      |
| 应收账款 | 山东融汇置业有限公司       | 4,267,060.40  |      | 3,564,082.53  |      |
| 应收账款 | 山东融汇建设开发有限公司     | 2,117,306.44  |      | 3,155,274.48  |      |
| 应收账款 | 重庆融汇西区置业有限公司     | 2,453,209.42  |      | 4,952,602.17  |      |
| 应收账款 | 重庆融汇物业管理有限公司     | 220,854.58    |      | 432,992.20    |      |
| 应收账款 | 重庆融汇投资有限公司融汇丽笙酒店 |               |      | 174,627.20    |      |
| 应收账款 | 重庆融汇温泉产业发展有限公司   | 79,825.08     |      | 252,579.21    |      |
| 应收账款 | 重庆融汇半岛酒店有限公司     |               |      | 2,839.17      |      |
| 小 计  |                  | 50,790,305.39 |      | 58,680,086.76 |      |
| 合同资产 | 重庆融华房地产有限公司      | 1,242,137.89  |      | 1,243,052.82  |      |
| 合同资产 | 重庆市佳诺建筑工程有限公司    |               |      | 353,143.28    |      |
| 合同资产 | 重庆融汇投资有限公司       | 614,998.77    |      | 56,318.27     |      |
| 合同资产 | 融汇实业             | 137,814.09    |      | 144,391.36    |      |
| 合同资产 | 山东融汇西区置业有限公司     | 78,996.73     |      | 424,855.19    |      |

|       |              |              |  |              |  |
|-------|--------------|--------------|--|--------------|--|
| 合同资产  | 重庆融汇西区置业有限公司 | 97,724.48    |  | 97,724.48    |  |
| 合同资产  | 山东融汇建设开发有限公司 | 48,985.88    |  |              |  |
| 合同资产  | 山东融汇文创置业有限公司 | 110,997.16   |  |              |  |
| 小 计   |              | 2,331,655.00 |  | 2,319,485.40 |  |
| 其他应收款 | 融汇实业         | 2,298,446.01 |  |              |  |
| 其他应收款 | 重庆融华房地产有限公司  | 1,448,497.38 |  |              |  |
| 其他应收款 | 重庆融汇投资有限公司   | 4,853,662.05 |  |              |  |
| 其他应收款 | 重庆融汇西区置业有限公司 | 859,394.56   |  |              |  |
| 其他应收款 | 福建融汇置业有限公司   | 104,000.00   |  | 104,000.00   |  |
| 其他应收款 | 福建融海置业有限公司   | 100,000.00   |  | 100,000.00   |  |
| 小 计   |              | 9,664,000.00 |  | 204,000.00   |  |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末数          | 期初数        |
|-------|----------------|--------------|------------|
| 应付账款  | 重庆市巨成混凝土有限公司   | 958,641.00   | 109,866.00 |
| 应付账款  | 重庆融汇物业管理有限公司   | 103,223.40   | 15,724.85  |
| 应付账款  | 重庆融汇投资有限公司     | 20,000.00    |            |
| 应付账款  | 融汇实业           | 18,690.24    | 18,690.24  |
| 小 计   |                | 1,100,554.64 | 144,281.09 |
| 其他应付款 | 重庆融汇投资有限公司     |              | 400,000.00 |
| 其他应付款 | 重庆融汇地产（集团）有限公司 |              | 60,600.68  |
| 其他应付款 | 融汇（福建）集团有限公司   |              | 4,000.00   |
| 小 计   |                |              | 464,600.68 |

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为园林工程设计和施工。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2023年度，公司其他应收保证金大幅增加，主要系支付集团内项目履约保证金，其中支付重庆融汇投资有限公司 2,898,336.91 元，支付融汇实业 2,298,446.01 元，支付重庆融华房地产有限公司 1,448,497.38 元，支付重庆融汇西区置业有限公司 859,394.56 元。上述项目履约保证金合计 7,504,674.86 元，系以前年度资金紧张申请未支付，本期按照协议约定按照主合同金额的 10% 缴纳。

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款大于 100 万的账龄 1 年以上的非关联方明细如下：

| 单位                | 1 年以内        | 1-2 年        | 2-3 年        | 3-4 年        | 4-5 年        |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 重庆之远地产有限公司        | 5,060,928.22 | 196,083.36   |              |              |              |
| 重庆润禄房地产开发有限公司     |              | 190,412.45   |              | 2,645,733.58 | 2,259,895.65 |
| 重庆渝西园林集团有限公司      |              |              | 4,896,543.61 | 140,956.19   |              |
| 重庆合能美房地产开发有限公司    | 2,232,419.72 |              | 1,918,822.00 | 819,369.38   |              |
| 上海域邦建设集团股份有限公司    | 859,598.67   | 3,334,387.68 |              |              |              |
| 重庆市綦江区煦江房地产开发有限公司 |              | 2,892,779.46 | 1,199,006.75 |              |              |
| 重庆南方集团有限公司        |              | 3,442,149.97 |              |              |              |
| 重庆贝蒙锦城置地有限公司      | 2,625,833.73 | 657,052.51   |              |              |              |
| 重庆正梁房地产开发有限公司     |              | 2,369,154.10 |              |              |              |
| 重庆聚绿置业有限公司        | 170,151.06   |              | 2,198,364.88 |              |              |
| 重庆海上行置业发展有限公司     |              | 2,100,371.09 |              |              |              |



|                    |              |              |              |            |  |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--|
| 重庆蓝绿摩码房地产开发有限公司    | 1,480,872.67 |              |              | 559,887.73 |  |
| 重庆清研理工筑园科技发展有限公司   |              |              | 1,969,885.00 |            |  |
| 重庆丰容地产有限公司         | 695,349.53   | 1,167,827.99 |              |            |  |
| 北京纽约建设发展有限公司重庆分公司  |              | 649,565.15   | 1,083,214.28 |            |  |
| 重庆渝能置业发展有限公司       | 938,057.38   |              |              | 684,256.23 |  |
| 重庆盛誉合能房地产开发有限公司    | 883,322.23   |              |              | 554,835.80 |  |
| 北斗星通(重庆)智能科技发展有限公司 |              |              | 1,003,895.48 | 289,840.87 |  |

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 54,948,040.34  | 61,922,192.90  |
| 1-2 年 | 29,658,467.96  | 38,144,761.83  |
| 2-3 年 | 22,959,984.91  | 20,128,242.23  |
| 3-4 年 | 10,315,139.22  | 3,259,895.65   |
| 4-5 年 | 2,259,895.65   | 243,734.00     |
| 5 年以上 | 484,948.43     | 741,214.43     |
| 合 计   | 120,626,476.51 | 124,440,041.04 |

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |          | 账面价值          |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |               |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 26,642,293.27  | 22.09  | 26,642,293.27 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 93,984,183.24  | 77.91  | 4,283,154.07  | 4.56     | 89,701,029.17 |
| 合 计       | 120,626,476.51 | 100.00 | 30,925,447.34 | 25.64    | 89,701,029.17 |

(续上表)

| 种类        | 期初数            |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 3,281,326.87   | 2.64   | 3,281,326.87  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 121,158,714.17 | 97.36  | 7,466,273.15  | 6.16     | 113,692,441.02 |
| 合计        | 124,440,041.04 | 100.00 | 10,747,600.02 | 8.64     | 113,692,441.02 |

#### 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由       |
|-------------------|---------------|---------------|----------|------------|
| 重庆润禄房地产开发有限公司     | 5,096,041.68  | 5,096,041.68  | 100.00   | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆渝西园林集团有限公司      | 3,281,326.87  | 3,281,326.87  | 100.00   | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆合能美房地产开发有限公司    | 4,970,611.10  | 4,970,611.10  | 100.00   | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆市綦江区煦江房地产开发有限公司 | 4,091,786.21  | 4,091,786.21  | 100.00   | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆聚绿置业有限公司        | 2,368,515.94  | 2,368,515.94  | 100.00   | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆蓝绿摩码房地产开发有限公司   | 2,040,760.40  | 2,040,760.40  | 100.00   | 款项收回具有不确定性 |
| 北京纽约建设发展有限公司重庆分公司 | 1,732,779.43  | 1,732,779.43  | 100.00   | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆渝能置业发展有限公司      | 1,622,313.61  | 1,622,313.61  | 100.00   | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆盛誉合能房地产开发有限公司   | 1,438,158.03  | 1,438,158.03  | 100.00   | 款项收回具有不确定性 |
| 小计                | 26,642,293.27 | 26,642,293.27 | 100.00   |            |

#### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项目     | 期末数           |              |          |
|--------|---------------|--------------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 关联往来组合 | 47,629,658.52 |              |          |
| 账龄组合   | 46,354,524.72 | 4,283,154.07 | 9.24     |
| 小计     | 93,984,183.24 | 4,283,154.07 | 4.56     |

#### 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末数           |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 27,615,060.80 | 1,380,753.06 | 5.00     |
| 1-2年 | 13,690,870.95 | 1,369,087.09 | 10.00    |
| 2-3年 | 3,207,278.59  | 641,455.71   | 20.00    |

|      |               |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|
| 3-4年 | 1,356,365.95  | 406,909.78   | 30.00  |
| 4-5年 |               |              |        |
| 5年以上 | 484,948.43    | 484,948.43   | 100.00 |
| 小计   | 46,354,524.72 | 4,283,154.07 | 9.24   |

(3) 坏账准备变动情况

| 项目            | 期初数           | 本期变动金额        |           |              |    | 期末数           |
|---------------|---------------|---------------|-----------|--------------|----|---------------|
|               |               | 计提            | 收回<br>或转回 | 核销           | 其他 |               |
| 单项<br>计提坏账准备  | 3,281,326.87  | 26,393,747.71 |           | 3,032,781.31 |    | 26,642,293.27 |
| 按组<br>合计提坏账准备 | 7,466,273.15  | -3,183,119.08 |           |              |    | 4,283,154.07  |
| 合计            | 10,747,600.02 | 23,210,628.63 |           | 3,032,781.31 |    | 30,925,447.34 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,032,781.31 |

2) 本期重要的应收账款核销情况

| 单位名称                          | 应收账款<br>性质 | 核销金额         | 核销原因              | 履行的<br>核销程序 | 款项是否由<br>关联交易产生 |
|-------------------------------|------------|--------------|-------------------|-------------|-----------------|
| 重庆市涪陵区伟光<br>汇通摩码房地产开发<br>有限公司 | 工程款        | 3,032,781.31 | 债务人无<br>可执行财<br>产 | 核销申请        | 否               |

3) 应收账款核销说明

公司作为原告，重庆市涪陵区伟光汇通摩码房地产开发有限公司作为被告，该诉讼案件强制执行后目前未查到可执行资产，经公司管理层估计判断无法收回。

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

| 单位名称             | 期末账面余额       |            |              | 占应收账款<br>和合同资产<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 应收账款坏账<br>准备和合同资<br>产减值准备 |
|------------------|--------------|------------|--------------|---|---------------------------|
|                  | 应收账款         | 合同资产       | 小计           |   |                           |
| 重庆融汇实业有限公司       | 9,007,538.52 | 137,814.09 | 9,145,352.61 | 7.38                                    |                           |
| 山东融汇西区置业有<br>限公司 | 8,656,452.76 | 78,996.73  | 8,735,449.49 | 7.05                                    |                           |
| 重庆融华房地产有限公<br>司  | 7,464,422.45 | 660,841.47 | 8,125,263.92 | 6.56                                    |                           |

|                   |               |            |               |       |              |
|-------------------|---------------|------------|---------------|-------|--------------|
| 重庆之远地产有限公司        | 5,257,011.58  |            | 5,257,011.58  | 4.24  | 272,654.75   |
| 重庆润禄房地产开发有<br>限公司 | 5,096,041.68  |            | 5,096,041.68  | 4.11  | 5,096,041.68 |
| 小 计               | 35,481,466.99 | 877,652.29 | 36,359,119.28 | 29.34 | 5,368,696.43 |

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 备用金   | 774,005.82    | 703,903.66    |
| 代垫款   | 1,660,980.78  | 1,649,425.06  |
| 押金保证金 | 22,125,308.58 | 15,675,341.52 |
| 往来款   | 12,418.35     | 5,545,149.28  |
| 合 计   | 24,572,713.53 | 23,573,819.52 |

### (2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 8,363,143.10  | 6,727,247.32  |
| 1-2 年 | 775,408.47    | 14,544,787.98 |
| 2-3 年 | 13,327,575.88 | 1,815,306.56  |
| 3-4 年 | 1,645,108.42  | 451,055.00    |
| 4-5 年 | 451,055.00    | 35,422.66     |
| 5 年以上 | 10,422.66     |               |
| 合 计   | 24,572,713.53 | 23,573,819.52 |

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |           |               |             | 账面价值         |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-------------|--------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备          |             |              |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项计提坏账准备  | 14,005,066.89 | 56.99     | 14,005,066.89 | 100.00      |              |
| 按组合计提坏账准备 | 10,567,646.64 | 43.01     | 634,476.91    | 6.00        | 9,933,169.73 |
| 合 计       | 24,572,713.53 | 100.00    | 14,639,543.80 | 59.58       | 9,933,169.73 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |               |          | 账面价值         |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |              |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  | 13,665,066.89 | 57.97  | 13,665,066.89 | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备 | 9,908,752.63  | 42.03  | 621,778.43    | 6.28     | 9,286,974.20 |
| 合 计       | 23,573,819.52 | 100.00 | 14,286,845.32 | 60.60    | 9,286,974.20 |

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称           | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提依据       |
|----------------|---------------|---------------|---------|------------|
| 重庆当代绽蓝实业有限公司   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |
| 王烽             | 1,787,424.00  | 1,787,424.00  | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆渝西园林工程有限责任公司 | 1,710,275.71  | 1,710,275.71  | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |
| 李庆华            | 320,000.00    | 320,000.00    | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |
| 重庆麟明建筑劳务有限公司   | 187,367.18    | 187,367.18    | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |
| 小 计            | 14,005,066.89 | 14,005,066.89 | 100.00  | 款项收回具有不确定性 |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数           |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 关联往来组合  | 7,708,674.86  |            |          |
| 账龄组合    | 2,858,971.78  | 634,476.91 | 22.19    |
| 其中：1年以内 | 837,768.24    | 41,888.40  | 5.00     |
| 1-2年    | 533,176.77    | 53,317.68  | 10.00    |
| 2-3年    | 46,440.69     | 9,288.14   | 20.00    |
| 3-4年    | 980,108.42    | 294,032.53 | 30.00    |
| 4-5年    | 451,055.00    | 225,527.50 | 50.00    |
| 5年以上    | 10,422.66     | 10,422.66  | 100.00   |
| 小 计     | 10,567,646.64 | 634,476.91 | 6.00     |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一           | 第二               | 第三             | 合 计 |
|-----|--------------|------------------|----------------|-----|
|     | 阶段           | 阶段               | 阶段             |     |
|     | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生) | 整个存续期预期信用损失(已) |     |

|                |           |               |               |               |
|----------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
|                |           | 信用减值)         | 发生信用减值)       |               |
| 期初数            | 59,045.79 | 108,932.17    | 14,118,867.36 | 14,286,845.32 |
| 期初数在本期         | ---       | ---           | ---           |               |
| --转入第二阶段       | -5,803.03 | 5,803.03      |               |               |
| --转入第三阶段       |           | -5,079,847.46 | 5,079,847.46  |               |
| --转回第二阶段       |           |               |               |               |
| --转回第一阶段       |           |               |               |               |
| 本期计提           | 9,345.63  | 5,260,661.64  | -4,917,308.79 | 352,698.48    |
| 本期收回           |           |               |               |               |
| 本期转回           |           |               |               |               |
| 本期核销           |           |               |               |               |
| 其他变动           |           |               |               |               |
| 期末数            | 62,588.39 | 295,549.38    | 14,281,406.03 | 14,639,543.80 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 0.75      | 38.12         | 92.53         | 59.58         |

各阶段划分依据:

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段),其余部分按账龄组合划分:账龄1年以内,信用风险自初始确认后未发生显著增加的阶段为第一阶段;账龄1-2年,信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的阶段为第二阶段;账龄2年以上,信用风险自初始确认后发生信用减值的阶段为第三阶段。

#### (5) 其他应收款金额前5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          |
|----------------|-----------|---------------|------|----------------|---------------|
| 重庆当代绽蓝实业有限公司   | 押金保证金     | 10,000,000.00 | 2-3年 | 40.70          | 10,000,000.00 |
| 重庆融汇投资有限公司     | 履约保证金     | 2,898,336.91  | 1年以内 | 11.79          |               |
| 重庆融汇实业有限公司     | 履约保证金     | 2,298,446.01  | 1年以内 | 9.35           |               |
| 王烽             | 押金保证金     | 1,787,424.00  | 2-3年 | 7.27           | 1,787,424.00  |
| 重庆渝西园林工程有限责任公司 | 押金保证金、代垫款 | 1,710,275.71  | 2-4年 | 6.96           | 1,710,275.71  |
| 小计             |           | 18,694,482.63 |      | 76.07          | 13,497,699.71 |

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 2,954,647.80 |      | 2,954,647.80 | 2,954,647.80 |      | 2,954,647.80 |
| 合 计    | 2,954,647.80 |      | 2,954,647.80 | 2,954,647.80 |      | 2,954,647.80 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|----------|---------|
| 惠众装饰公司 | 2,954,647.80 |      |      | 2,954,647.80 |          |         |
| 小 计    | 2,954,647.80 |      |      | 2,954,647.80 |          |         |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入           | 90,118,352.06 | 76,668,379.44 | 97,284,626.30 | 86,404,913.58 |
| 合 计              | 90,118,352.06 | 76,668,379.44 | 97,284,626.30 | 86,404,913.58 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 90,118,352.06 | 76,668,379.44 | 97,284,626.30 | 86,404,913.58 |

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

| 项 目  | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 景观工程 | 87,981,843.54 | 75,394,558.58 | 95,307,836.56 | 85,999,285.34 |
| 绿化养护 | 1,918,159.46  | 1,228,041.08  | 1,817,216.91  | 304,645.07    |
| 园林设计 | 218,349.06    | 45,779.78     | 159,572.83    | 100,983.17    |
| 小 计  | 90,118,352.06 | 76,668,379.44 | 97,284,626.30 | 86,404,913.58 |

2. 研发费用

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      |
|----------|------------|------------|
| 职工薪酬及差旅费 | 991,848.80 | 697,058.72 |
| 其他       | 6,016.17   |            |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 997,864.97 | 697,058.72 |
|-----|------------|------------|

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益明细表

| 项 目  | 金 额       | 说 明 |
|--|-----------|-----|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 36,322.10 |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 50,059.71 |     |
| 小 计  | 86,381.81 |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）  | 12,957.27 |     |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额   | 73,424.54 |     |

##### (二) 净资产收益率及每股收益

###### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -41.83        | -0.47     | -0.47  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -42.05        | -0.47     | -0.47  |

###### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序 号  | 本 期 数          |
|-----------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A  | -14,125,820.26 |
| 非经常性损益                      | B  | 73,424.54      |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B  | -14,199,244.80 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D  | 40,828,545.53  |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E  |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F  |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G  |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H  |                |
| 报告期月份数                      | K  | 12.00          |
| 加权平均净资产                     | $L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$ | 33,765,635.40  |



|                   |       |         |
|-------------------|-------|---------|
| 加权平均净资产收益率        | M=A/L | -41.83% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | -42.05% |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                  | 本期数            |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                   | -14,125,820.26 |
| 非经常性损益                   | B                                   | 73,424.54      |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B                               | -14,199,244.80 |
| 期初股份总数                   | D                                   | 30,000,000.00  |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                   |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                   |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                   |                |
| 因回购等减少股份数                | H                                   |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   |                |
| 报告期缩股数                   | J                                   |                |
| 报告期月份数                   | K                                   | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 30,000,000.00  |
| 基本每股收益                   | M=A/L                               | -0.47          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | N=C/L                               | -0.47          |

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆泽众园林股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

## 附件会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更会计差错更正其他原因 不适用

### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用不适用

1. 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》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额               |
|--|------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 36,322.10        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 50,059.71        |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>86,381.81</b> |
| 减：所得税影响数   | 12,957.27        |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                  |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>73,424.54</b> |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用