



仁和股份

NEEQ: 836255

苏州仁和园林股份有限公司

Suzhou Renhe Landscape Co.,Ltd



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、公司负责人唐建芳、主管会计工作负责人周宁及会计机构负责人（会计主管人员）周宁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。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，出具了带有应收账款计提信用减值损失和合同资产计提资产减值损失的保留意见审计报告，董事会表示理解，该涉及事项不会对公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的经营成果造成影响；公司董事会高度重视涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

- 四、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。
- 五、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“九、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

无

# 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 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	行业信息 .....	23
第六节	公司治理 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	92

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	公司三楼会议室

## 释义

释义项目		释义
董事会	指	苏州仁和园林股份有限公司董事会
监事会	指	苏州仁和园林股份有限公司监事会
三会	指	苏州仁和园林股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《苏州仁和园林股份有限公司章程》
《三会议事规则》	指	苏州仁和园林股份有限公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本报告	指	《苏州仁和园林股份有限公司 2023 年年度报告》
报告期	指	2023 年会计年度
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
元，万元	指	人民币元，万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州仁和园林股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Renhe Landscape Co.,Ltd		
法定代表人	唐建芳	成立时间	2003年11月12日
控股股东	控股股东为（唐建芳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐建芳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑-E489 其他土木工程建筑-E4891 园林绿化工程施工		
主要产品与服务项目	园林景观工程设计和施工，仿古建筑施工和古建筑修缮，市政工程施工，生态修复。		
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	仁和股份	证券代码	836255
挂牌时间	2016年3月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	49,010,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周宁	联系地址	苏州工业园区凤里街345号3号楼
电话	13812643365	电子邮箱	352399227@qq.com
传真	0512-67952512		
公司办公地址	苏州工业园区凤里街345号3号楼	邮政编码	215000
公司网址	<a href="http://www.szhgf.com/">http://www.szhgf.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000755852332W		
注册地址	江苏省苏州市工业园区凤里街345号3号楼		
注册资本（元）	49,010,000	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

### 业务概要

#### 商业模式与经营计划实现情况

##### (一)商业模式

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。公司目前所从事的核心业务为园林工程施工，隶属“E48 土木工程建筑业”。

公司主要经营范围：风景园林开发建设；城市绿化设计、施工；会展服务；与园林、园艺、环境保护相关的科技研究、咨询服务及相关技术转让；承担各种规模及类型的仿古建筑工程，园林建筑及古建筑修缮的施工，承包境内国际招标工程；承接市政公用工程、市政养护维修工程、房屋建筑工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、建筑装修装饰工程、城市及道路照明工程、水利工程、土石方工程。（以上涉及资质的项目凭资质证书开展经营活动）一般项目：生态修复及生态保护服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要承接各类园林景观工程的施工。在市场上，园林景观工程可分为市政园林绿化工程和地产景观绿化工程，公司成立以来，尽管核准的经营范围涵盖园林绿化设计、服务、科研、咨询、国际招标等众多领域，但公司深耕主业，集中优势资源和能力，专注于提升在园林绿化工程领域的专业水平，重点致力于拓展知名房地产企业的小区园林景观工程，并取得了较好的业绩。目前公司的主要客户为国内一些知名房地产企业。

公司高品质的施工质量和优质的服务意识，收获了许多奖项，并在客户群形成良好的传播口碑。在很好地巩固了原有客户的同时，为公司赢得了一些新的潜在的客户。吸引了部分房产企业主动来公司考察和商谈合作事宜，为公司未来的发展赢得了良好的市场基础。

公司的业务来源主要是通过参加房地产企业的园林景观工程的竞争性投标获取的。房地产企业会选择若干施工质量好、信誉度高、能抢工、后续服务好等综合实力满足其要求的园林企业参与他们的工程投标，再根据其设定的评标办法进行评比而选定中标单位。所以，要获得更多的投标机会，首先要有过硬的技术和施工能力，要有较高的质量意识和信誉度，要能帮助房地产企业主动解决一些其在设计规划中遗漏的问题，关键时刻还要能打硬仗。公司在经营过程中始终质量第一、诚信经营的经营理念，想客户所想，把客户的满意度当作公司的最大的目标。正因为此，公司紧紧抓住了一批老客户，同时吸引了一批新客户，公司在房地产企业中口碑不断上升。也正因为此，在目前市场短期萎缩的情况下公司业务亦有一定比例的增长。

公司整体经营模式可划分为获取项目、实施项目、竣工验收及项目结算三个阶段：

##### 1. 项目获取模式

公司项目获取主要有两大常规模式：一类是通过网上公开信息获取项目信息后，主动联系客户，并参加项目投标承接；另一类则是公司通过近年来在各个区域进行项目施工形成的业务优势，同时由熟悉该地区的业务人员进行项目的拓展和跟踪，逐步发掘潜在的客户。

除以上常规模式外，公司自成立以来，始终坚持注重品牌与质量，施工品质在行业内有很好的口碑，成为苏州园林景观企业中的品牌企业，这也成为公司的重要竞争优势。一方面，公司先后为苏高新、招商、华润、金茂、建发等知名房地产企业提供优质服务，得到相关业主的一致好评，并逐步建立战略合作伙伴关系，形成良好而长久的合作；另一方面，公司致力于优秀标杆项目的建设，通过多年努力，承建的项目连读多次获得市优“姑苏杯”和省优“扬子杯”。因此，部分客户通常会主动向公司发出竞标邀请。收到竞标邀请后，公司根据内部开展项目的制度流程，对工程相关信息进行收集和分析，作出参与市场竞标的决策，并制作具体的项目方案。

##### 2. 项目实施模式

项目获取或中标后，公司将根据项目所在区域及规模大小成立工程项目组，选派包括项目经理、



负责技术、成本、安全、质量控制及资料管理等专门人员，具体负责项目实施工作。通常在项目实施前，工程项目组会根据项目实际情况制定开工报告、进度计划、组织方案等基础资料；项目实施过程中，项目组每月对项目资料进行汇总、整理并上报工程进度表，同时由工程发展部指导跟踪项目经营进度。

### 3. 项目验收及结算

项目完工后，由项目事业部编制竣工图，对施工资料进行整理后，汇总工程量并编制结算资料。项目部组织项目竣工验收后，公司内部组织进行项目总结，然后再进行项目验收与结算。项目结算一般根据完工进度情况结算工程进度款，在质保期结束后收回剩余合同价款。按施工进度支付到合同总价款的约 70%左右，验收后支付到合同总价款的约 85%，结算材料准备齐全后支付到结算价的约 95%左右，质保金 5%左右，养护期一般 1-2 年。

公司成立以来，重点致力于拓展知名房地产企业的小区园林景观工程，并取得了较好的业绩，目前公司的主要收入来源主要是承接房地产企业的园林工程业务而取得的收入。公司目前取得《市政公用工程施工总承包贰级》和《古建筑工程专业承包壹级》资质，未来公司在更好的拓展小区园林景观工程的同时，将逐步拓展工程业务范围，大力拓展市政工程项目和公共设施类项目，充分利用“香山派”传统技术优势，大力发展古建业务，逐步进入别墅庭院私人定制业务领域。截至目前，公司的核心业务为园林绿化工程施工业务。

## (二)经营计划

报告期内，公司持续坚持长期发展规划，积极开展各项经营管理工作。积极布局全国市场，整合市场资源，推进重大项目进度，实现企业的平稳持续健康发展。

### 1、报告期内经营情况

报告期内公司实现营业收入 29,114.43 万元，比 2022 年度营业收入 34,966.75 万元下降 16.74%；归属于公司股东的净利润-5,023.42 万元，较上年同期减少 474.68%。由于房地产行业景气度下降等原因，公司采取了更为审慎的经营订单策略，导致公司新签订单数量略有减少，同时为真实反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》相关规定，并基于谨慎性原则，公司报告期对合同资产计提 39,218,945.66 元和应收账款计提 25,561,434.24 元减值准备。

### 2、市场开拓计划

以苏州为公司总部并作为第一核心城市，业务与管理重点辐射江、浙、沪区域；以武汉为第二核心城市，业务与管理重点辐射鄂、湘、皖、豫、陕区域；依托于两大核心基地，对于市场开拓、项目管理的工作开展形成强有力的支撑，实现业务本地化、资源本地化，牢牢扎根于当地，逐步建立全国化、跨地域运营体系。

### 3、人力资源计划

公司将根据五年发展战略规划和各时期的目标要求，在精简高效的原则下，制定公司内部人才的选拔、调配和外部人才的招聘、录用计划；逐步引进公司所需的各方面专业人才，优化公司人才结构，提升人均效益。

### 4、经营管理计划

#### 4.1 加强应收款项催收，保全公司资产

公司多方举措加强项目管控与应收款项的催收力度，实时跟进关键项目结算与收款进展，通过诉讼等手段催收应收款项，尽可能提升应收账款周转率，努力保全公司资产。

#### 4.2 持续优化管理结构，降低运营成本

报告期内，公司积极应对危机，从人员、组织架构等方面开展优化工作。通过人员优化，合并或裁撤冗余部门，强化员工成本及风险意识，并通过制度化、流程化手段等方式调整企业内部运营结构，持续降低企业运营成本。

## (一) 行业情况

### 1、加快基础设施绿色升级，绿色发展迈上新台阶

国务院于 2021 年 2 月 22 日发布了《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》（国发〔2021〕4 号），提出通过改善城乡人居环境加快基础设施绿色升级，具体指导措施包括：建立“美丽城市”评价体系，开展“美丽城市”建设试点；大力发展绿色建筑；加快推进农村人居环境整治等。在国家大力推进城乡建设的背景下，园林行业在城市绿化提升、农村环境整治方面的发展空间日益广阔。

### 2、国土绿化高质量发展提供新指导

国务院办公厅于 2021 年 6 月 2 日发布了《关于科学绿化的指导意见》（国办发〔2021〕19 号）（以下简称“《指导意见》”），《指导意见》提出的主要任务包括：（1）科学编制绿化相关规划；（2）合理安排绿化用地；（3）合理利用水资源；（4）科学选择绿化树种草种；（5）规范开展绿化设计施工；（6）科学推进重点区域植被恢复；（7）稳步有序开展退耕还林还草；（8）节俭务实推进城乡绿化；（9）巩固提升绿化质量和成效；（10）创新开展监测评价。《指导意见》旨在增强生态系统功能和生态产品供给能力，提升生态系统碳汇增量，推动生态环境根本好转，为建设美丽中国提供良好生态保障。《指导意见》对园林绿化行业的发展有着重要指导意义，强调了园林绿化行业须走科学、生态、节俭的绿化发展之路。

### 3、园林绿化企业将迎来新的发展机遇

随着我国对园林绿化行业的重要指导意见和相关政策的陆续发布，生态文明建设的战略地位不断提升，为行业发展提供了良好的宏观政策环境，园林绿化企业也将迎来新的发展机遇。公司紧抓“十四五规划”对加强生态环境建设、发展生态与循环经济等良好的政策机遇，确定战略转型定位，公司一方面不断提高自身实力，加强企业经营管理水平，进一步巩固在区域市场的影响力和竞争力，另一方面公司不断寻求新的发展模式与思路和增量市场。不断提升公司在行业中的竞争地位。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 一、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	291,144,313.95	349,667,541.42	-16.74%
毛利率%	10.69%	10.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-50,234,173.76	-8,741,250.87	-474.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-48,580,982.72	-8,728,448.13	-456.58%
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）	-66.29%	-8.30%	-
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）	-64.10%	-8.29%	-



基本每股收益	-1.02	-0.18	-178.26%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	608,844,335.68	699,484,735.82	-12.96%
负债总计	558,176,394.90	598,582,621.28	-6.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,667,940.78	100,902,114.54	-49.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	2.06	-49.79%
资产负债率% (母公司)	91.68%	85.57%	-
资产负债率% (合并)	91.68%	85.57%	-
流动比率	0.88	1.14	-
利息保障倍数	-37.34	-7.68	-
<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	-6,338,028.09	-12,835,540.60	50.62%
应收账款周转率	2.68	3.41	-
存货周转率	0.62	0.61	-
<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%	-12.96%	-4.09%	-
营业收入增长率%	-16.74%	-43.65%	-
净利润增长率%	-474.68%	-176.99%	-

## 二、 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	14,744,171.32	2.42%	33,245,025.17	4.75%	-55.65%
应收票据	11,312,498.77	1.86%	10,704,128.11	1.53%	5.68%
应收账款	99,340,012.69	16.32%	106,488,255.65	15.22%	-6.71%
存货	4,374,054.40	0.72%	5,150,370.85	0.74%	-15.07%
合同资产	354,662,248.21	58.25%	480,008,185.28	68.62%	-26.11%
投资性房地产	0	0.00%	1,505,859.45	0.22%	-100%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0%
固定资产	1,598,056.78	0.26%	691,713.18	0.10%	131.03%
在建工程		0.00%		0.00%	0%
短期借款	16,016,750.00	2.63%	25,779,631.95	3.69%	-37.87%
长期借款		0.00%		0.00%	0%
应收款项融资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
其他应收款	23,310,201.12	3.83%	6,662,701.57	0.95%	249.86%
应付账款	486,913,576.70	79.97%	524,668,658.35	75.01%	-7.20%
应交税费	30,952,380.82	5.08%	31,566,718.69	4.51%	-1.95%

资产总计	608,844,335.68		699,484,735.82		-12.96%
------	----------------	--	----------------	--	---------

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：截至报告期末，公司货币资金账面价值为 14,744,171.32 元，同比下降 55.65%，主要系公司报告期内新签项目施工较集中，项目进度款支付增加所致。
- 2、合同资产：截至报告期末，公司合同资产 354,662,248.21 元，同比下降 26.11%，主要系新签项目订单较去年下降和报告期内产值转化较少所致。
- 3、投资性房地产、固定资产：截至报告期末，公司投资性房地产期末余额为 0 元；固定资产期末余额为 1,598,056.78 元比上年同期增长 131.03%。主要原因公司投资性房地产转入固定资产 1,980,634.43 元所致。
- 4、其他应收款：截至报告期末，公司其他应收款期末余额为 23,310,201.12 元；比上年同期增长 249.86%，主要是因为抵账房款、资金拆借共增加 1,688.94 万元，以及因公司业务向市政工程转型导致备用金增加所致。
- 5、短期借款：截至报告期末，公司短期借款 16,016,750.00 元；比上年同期下降 37.87%，主要原因是报告期内偿还 960 万元短期借款所致。

## (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 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	291,144,313.95	-	349,667,541.42	-	-16.74%
营业成本	260,010,117.20	89.31%	311,634,470.96	89.12%	-16.57%
毛利率%	10.69%	-	10.88%	-	-
销售费用	1,893,942.95	0.65%	4,120,183.77	1.18%	-54.03%
管理费用	22,789,377.33	7.83%	19,472,455.38	5.57%	17.03%
研发费用	1,135,482.60	0.39%	11,105,417.46	3.18%	-89.78%
财务费用	2,013,084.59	0.69%	2,088,830.26	0.60%	-3.63%
信用减值损失	-25,836,825.85	-8.87%	-5,294,193.82	-1.51%	388.02%
资产减值损失	-39,218,945.66	-13.47%	-4,799,597.04	-1.37%	717.13%
其他收益	-2,001,564.14	0.00%	80,500.00	0.00%	-2,586.42%
投资收益	0.00	0.00%	-18,328.28	-0.01%	0%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	-	0.00%	0%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
汇兑收益	0.00	0.00%	-	0.00%	0%
营业利润	-64,434,873.64	-22.13%	-10,397,729.19	-2.97%	519.70%
营业外收入	25,200.09	0.01%	4,714.20	0.00%	434.56%
营业外支出	270,133.48	0.09%	83,956.24	0.02%	221.76%
净利润	-50,234,173.76	-17.25%	-8,741,250.87	-2.50%	474.68%

### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用:报告期内,公司发生销售费用为1,893,942.95元,比上年同期下降54.03%,主要原因是报告期营业收入减少,相应销售费用也随同减少。
- 2、研发费用:报告期内,公司发生研发费用1,135,482.60元,比上年同期下降89.78%,主要原因是业务订单减少,公司暂缓研发的投入,从而导致报告期内研发费用下降。
- 3、信用减值损失、资产减值损失:报告期内,根据《企业会计准则》相关规定,并基于谨慎性原则,公司报告期对应收账款计提25,561,434.24元信用减值损失和合同资产计提39,218,945.66元资产减值损失。
- 4、其他收益:公司发生其他收益为-2,001,564.14元,较上年减少2,082,064.14元,系工抵房处理债务重组产生的亏损。
- 5、营业利润:公司报告期内营业利润为-64,434,873.64元,比上年同期下降519.70%。主要系报告期收入下滑,以及信用减值损失和资产减值损失增加所致。
- 6、营业外支出:公司报告期内营业外支出,比上年同期增长221.76%。主要系报告期对外捐赠支出6.3万元和罚款支出13.82万元所致。
- 7、营业外收入:公司报告期内营业外收入,比上年同期增长434.56%。主要系报告期无需支付的应付款项23,480.93元所致。

## 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	291,102,407.50	349,186,908.65	-16.63%
其他业务收入	41,906.45	480,632.77	-91.28%
主营业务成本	259,976,547.12	311,516,590.67	-16.54%
其他业务成本	33,570.08	117,880.29	-71.52%

### 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
建筑施工业	289,769,382.75	259,095,311.93	10.59%	-14.01%	-14.41%	2.77%
绿化养护	1,333,024.75	881,235.19	33.89%	-89.07%	-90.44%	38.96%
房租成本	41,906.45	33,570.08	19.89%	-91.28%	-71.52%	-73.64%

### 按地区分类分析:

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

公司报告期内营业收入较上年同期下降16.74%。营业收入增长减缓主要原因受市场环境下行,新增业务量下降。在报告期内,公司建筑施工业务收入289,769,382.75元,同比下降14.01%,园林绿化养护板块业务收入1,333,024.75,较去年下降89.07%。报告期内,公司收入来源未发生重大变化,公司主营业务明确,未发生变更。

## 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	苏州工业园区行政执法局	34,238,594.33	11.76%	否
2	苏州新时代文体会展集团有限公司	25,952,410.79	8.91%	否
3	苏州工业园区城市重建有限公司	18,164,330.61	6.24%	否
4	合肥卓盛房地产开发有限公司	12,696,470.10	4.36%	否
5	苏州信富置业有限公司	10,866,803.67	3.73%	否
合计		101,918,609.50	35.01%	-

## 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	苏州驰锐工程有限公司	24,616,415.91	9.48%	否
2	江苏云业建设有限公司	22,866,602.13	8.81%	否
3	苏州隆庭景观工程有限公司	15,443,424.20	5.95%	否
4	苏州苏禾园林景观工程有限公司	14,033,441.11	5.40%	否
5	芜湖市五华园林工程有限责任公司	10,973,350.45	4.23%	否
合计		87,933,233.80	33.86%	-

## (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	-6,338,028.09	-12,835,540.60	50.62%
投资活动产生的现金流量净额	-1,557,875.19	4,901,768.95	-131.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,449,910.74	407,645.94	-2,908.79%

### 现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-6,338,028.09元，经营活动现金净流出较上期显著减少，主要原因系支付给职工及为职工支付的现金下降27.02%，报告期内公司受业务订单下降影响，公司优化人员结构，支付给职工及为职工支付的现金16,800,989.24元，比同期23,020,102.66元减少6,219,113.42元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-1,557,875.19元，比上年度下降131.78%，主要系是上期赎回理财资金900万元，本报告期内无理财资金赎回所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-11,449,910.74元，比上年度下降2908.79%，主要系公司偿还短期银行借款960万元所致。

### 三、 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

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

### 四、 研发情况

#### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,135,482.60	11,105,417.46
研发支出占营业收入的比例%	0.39%	3.18%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

#### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	23	13
研发人员合计	23	13
研发人员占员工总量的比例%	21.29%	12.62%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	25
公司拥有的发明专利数量	5	5

(四) 研发项目情况

序号	项目名称	研发起始时间	进展情况
1	基于安全的高绿化覆盖率屋顶花园系统的研发	2021.3-2023.3	研究中
2	多元生态平衡生物修复方法的研发	2021.5-2023.5	研究中
3	古建用新型迁砖工艺的研发	2021.6-2022.4	已完成
4	市政公共区域雨水收集净化收集系统的研发	2021.1-2022.12	已完成
5	混凝土渗透与密封复合防水工艺的研发	2020.07-2022.07	已完成
6	防止地面沉降变形的雨水收集渗透系统的研发	2020.07-2022.07	已完成

报告期内，公司研发支出 1,135,482.60 元，研发支出占营业收入的比例 0.39%，主要原因为业务订单减少，公司暂缓研发的投入，从而导致报告期内研发费用下降。

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 未来展望

是否自愿披露

是 否

八、 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
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

报告期内，公司无新增的风险因素。

是否存在被调出创新层的风险

是 否



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	14,026,502.91	27.49%
作为第三人	0	0%
合计	14,026,502.91	27.49%

注1：2022年7月，江苏德上建设有限公司与苏州龙田建设发展有限公司发生建筑合同纠纷，案件号：（2023）浙0108民初5123号，该工程合同金额为106.00万元，双方对工程成本超支部分金额大致为100多万元产生分歧，协商不成。江苏德上建设有限公司遂对杭州世茂瑞盈置业有限公司、北京瀚翊景观园林工程有限公司、苏州仁和园林股份有限公司、苏州龙田建设发展有限公司、苏州世茂投资发展有限公司5家上游公司提起诉讼，主张对其工程欠款888.1648万元及利息暂计16.4310万元，共暂计904.59586万元承担连带赔偿责任，并申请财产保全，法院按照程序冻结了公司货币资金904.59586万元。2024年3月29日出一审判决书，驳回江苏德上建设有限公司全部诉讼请求，后江苏德上建设有限公司于2024年4月11日又提起上诉，目前二审暂未通知开庭，公司认为江苏德上建设有限公司不能突

破合同相对性起诉，该案不会产生赔偿。

注 2：2023 年 4 月，天津奇瀚科技有限公司因 360 天津创业平台项目工程款问题提起诉讼，案号：2023 津 0111 民初 3835 号，公司承建天津奇瀚科技有限公司发包的 360 天津创业平台项目园林绿化工程，2021 年 1 月已竣工验收，后天津奇瀚科技有限公司主张公司应向其赔偿因施工工程存在质量问题产生的损失 200 万元及逾期完工的违约金 224 万元，案件号：案件 2023 津 0111 民初 3835 号。该工程已竣工验收并已实际交付使用 3 年，天津奇瀚科技有限公司以质里存在问题为由主张质里损失鉴定并不成立，且受疫情及天津奇瀚科技有限公司单方面变更设计图纸、增加工程里的影响，工期逾期不能归责于公司，公司认为逾期完工的违约金不成立。目前一审暂未判决，已根据预计维修金额计提预计负债。

注 3:2023 年 10 月莫福坚等人因机械劳务工程款问题提起诉讼，案号：2023 粤 0113 民初 16387 号，莫福坚等人在广州亚运城项目上提供机械劳务，但其完成的工程量并没有经公司确认，公司认为以项目资料章加盖的劳务人员表中的人员并不能代表公司确认工程量，因其没有得到公司的授权，一审时法院判决公司向莫福坚支付 84,070.00 元，现公司已提起上诉，该案件对公司生产经营不会产生重大影响。

注 4:2023 年 10 月刘从平等因人因机械劳务工程款问题提起诉讼，案号：2023 粤 0113 民初 16389 号，刘从平等人在广州亚运城项目上提供机械劳务，但其完成的工程量并没有经公司确认，公司认为以项目资料章加盖的劳务人员表中的人员并不能代表公司确认工程量，因其没有得到公司的授权，一审时法院判决公司向刘从平支付 31,437.00 元，现公司已提起上诉，该案件对公司生产经营不会产生重大影响。

注 5:2023 年 10 月程明权等人因机械劳务工程款问题提起诉讼，案号：2023 粤 0113 民初 16388 号，程明权等人在广州亚运城项目上提供机械劳务，但其完成的工程量并没有经公司确认，公司认为以项目资料章加盖的劳务人员表中的人员并不能代表公司确认工程量，因其没有得到公司的授权，一审时法院判决公司向程明权支付 10,000.00 元，现公司已提起上诉，该案件对公司生产经营不会产生重大影响。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二)对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
苏州德尔太湖湾地产有限公司	无关联关系	否	2021年4月20日	2022年4月19日	2,000,000	0	0	2,000,000	已事后补充履行	否

合计	-	-	-	-	2,000,000			2,000,000	-	-
----	---	---	---	---	-----------	--	--	-----------	---	---

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

2022年4月27日召开的第三届董事会第五次会议审议通过了上述事项的相关追认议案。  
 以上对外借款存在一定的风险，公司将尽快收回上述对外借款。  
 公司上述对外借款预计不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，不会损害公司和股东的利益。

**(三) 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

**(四) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000	16,000,000
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**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：**

本公司控股股东及其配偶为本公司从工商银行短期借款提供最高额为 2,300.00 万元的连带责任保证，截止 2023 年 12 月 31 日，公司在工商银行借款金额为 600.00 万元。

本公司控股股东及其配偶为本公司对宁波短期借款提供最高限额为 1,001.00 万元的连带责任保证，以个人持有的房产为本公司对宁波银行短期借款提供最高限额为 1,001.00 万元的抵押担保，截止 2023 年 12 月 31 日，公司在宁波银行的借款金额为 1,000.00 万元。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月30日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年10月30日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月30日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月30日		公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不占用公司资产	正在履行中
其他股东	2015年10月30日		公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月30日		公开转让说明书	减少和规范关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015年10月30日		公开转让说明书	减少和规范关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015年10月30日		公开转让说明书	减少和规范关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

#### (1) 关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、股东、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

为使苏州仁和园林股份有限公司（以下简称“公司”）持续、稳定和优质地发展，为避免本人或本人控制的其他企业、组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）损害公司及其他股东、债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会的相关规定，本人就避免同业竞争问题，特此承诺如下：

1. 本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2. 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3.本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

4.若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。

(2)关于资金占用等事宜的承诺

公司实际控制人、股东出具了《关于资金占用等事宜的承诺》，具体内容如下：

本人作为苏州仁和园林股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现郑重声明如下：

一、最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。

二、本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

(3)关于规范关联交易的承诺

公司实际控制人、股东、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

为保障股份公司及其他中小股东的合法权益，本人郑重承诺如下：

一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

四、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

## (六)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
公司办公用房及土地	非流动资产	抵押	1,390,762.05	0.23%	公司将位于道前街232号302室房屋及土地作为抵押物，与中国工商银行股份有限公司苏州分行签订最高额抵押担保合同，最高担保债权金额为1,000.00万元，担保期间为自2020年8



					月 5 日至 2026 年 8 月 4 日。该抵押担保系公司日常经营的资金需要。目前，该抵押借款正常履行未发生违约情况，不会对公司生产经营产生重大不利影响。
其他货币资金	非流动资产	冻结	14,026,502.91	2.30%	
<b>总计</b>	-	-	15,417,264.96	2.53%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司的日常经营与管理工作未造成不利影响。

注 1：2022 年 7 月，江苏德上建设有限公司与苏州龙田建设发展有限公司发生建筑合同纠纷，案件号：（2023）浙 0108 民初 5123 号，该工程合同金额为 106.00 万元，双方对工程成本超支部分金额大致为 100 多万元产生分歧，协商不成。江苏德上建设有限公司遂对杭州世茂瑞盈置业有限公司、北京瀚翊景观园林工程有限公司、苏州仁和园林股份有限公司、苏州龙田建设发展有限公司、苏州世茂投资发展有限公司 5 家上游公司提起诉讼，主张对其工程欠款 888.1648 万元及利息暂计 16.4310 万元，共暂计 904.59586 万元承担连带赔偿责任，并申请财产保全，法院按照程序冻结了公司货币资金 904.59586 万元。2024 年 3 月 29 日出一审判决书，驳回江苏德上建设有限公司全部诉讼请求，后江苏德上建设有限公司于 2024 年 4 月 11 日又提起上诉，目前二审暂未通知开庭，公司认为江苏德上建设有限公司不能突破合同相对性起诉，该案不会产生赔偿。

注 2：2023 年 4 月，天津奇瀚科技有限公司因 360 天津创业平台项目工程款问题提起诉讼，案号：2023 津 0111 民初 3835 号，公司承建天津奇瀚科技有限公司发包的 360 天津创业平台项目园林绿化工程，2021 年 1 月已竣工验收，后天津奇瀚科技有限公司主张公司应向其赔偿因施工工程存在质量问题产生的损失 200 万元及逾期完工的违约金 224 万元，案件号：案件 2023 津 0111 民初 3835 号。该工程已竣工验收并已实际交付使用 3 年，天津奇瀚科技有限公司以质里存在问题为由主张质里损失鉴定并不成立，且受疫情及天津奇瀚科技有限公司单方面变更设计图纸、增加工程里的影响，工期逾期不能归责于公司，公司认为逾期完工的违约金不成立。目前一审暂未判决，已根据预计维修金额计提预计负债。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### （一）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	无限售股份总数	41,566,400	81.25%		41,566,400	84.81%
	其中：控股股东、实际控	32,315,800	65.94%	50,000	32,365,800	66.04%



份	制人					
	董事、监事、高管	3,045,000	6.21%	0	3,045,000	6.21%
	核心员工	400,000	0.82	-50,000	350,000	0.71%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,443,600	15.19%	0	7,443,600	15.19%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	7,443,600	15.19%	0	7,443,600	15.19%
	核心员工					
总股本		49,010,000	-	0	49,010,000	-
普通股股东人数		62				

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 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%	期末持有限售股份数量	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	唐建芳	32,315,800	50,000	32,365,800	66.04%	0	32,365,800	0	0
2	朱忠华	5,168,000		5,168,000	10.54%	3,876,000	1,292,000	0	0
3	周志宏	3,846,000		3,846,000	7.85%	2,772,000	1,074,000	0	0
4	朱健	1,840,000		1,840,000	3.75%	0	1,840,000	0	0
5	吴伟	1,568,000		1,568,000	3.20%	0	1,568,000	0	0
6	孙广仁	1,376,000		1,376,000	2.81%	0	1,376,000	0	1,376,000
7	唐文英	740,800		740,800	1.51%	0	740,800	0	0
8	冯建峰	490,000		490,000	1.00%	367,500	122,500	0	0
9	喻春华	276,800		276,800	0.56%	207,600	69,200	0	0
10	周中发	273,800		273,800	0.56%	0	273,800	0	0
合计		47,895,200	50,000	47,945,200	97.82%	7,223,100	40,722,100	0	1,376,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

朱忠华为控股股东唐建芳的妻弟。

## 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。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 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 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
周志宏	董事长	男	1967年8月	2021年9月13日	2024年9月12日	3,846,000	0	3,846,000	7.85%
唐建芳	董事	男	1969年7月	2021年12月24日	2024年9月12日	32,315,800	50,000	32,365,800	66.04%
唐建芳	总经理	男	1969年7月	2021年9月13日	2024年9月12日	32,315,800	50,000	32,365,800	66.04%
朱忠华	董事、副总经理	男	1972年6月	2021年9月13日	2024年9月12日	5,168,000	0	5,168,000	10.54%
冯建峰	董事、副总经理	男	1980年10月	2021年9月13日	2024年9月12日	490,000	0	490,000	1.00%
周宁	董事、财务总监、董事会秘书	男	1981年9月	2021年9月13日	2024年9月12日	250,000	0	250,000	0.51%
喻春华	副总经理	男	1979年4月	2022年1月5日	2024年9月12日	276,800	0	276,800	0.56%
陈剑	监事会主席	男	1978年1月	2022年1月5日	2024年9月12日	184,000	0	184,000	0.38%
陈剑	监事	男	1978年1月	2021年9月13日	2024年9月12日	184,000	0	184,000	0.38%
周圆	职工代表监事	女	1983年2月	2021年9月13日	2024年9月12日	0	0	0	0%
周中发	监事	男	1971年12月	2021年12月24日	2024年9月12日	273,800	0	273,800	0.56%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、副总经理朱忠华为控股股东唐建芳的妻弟。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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
行政人员	16	2	0	18
生产人员	59	6	0	65
销售人员	6	0	3	3
技术人员	23	0	10	13
财务人员	4	0	0	4
员工总计	108	8	13	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	36	41
专科	48	38
专科以下	21	21
员工总计	108	103

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

截止报告期末，公司共有员工 103 人，根据公司各部门的实际情况，通过校企合作、人才市场内部推荐等多种招聘方式引进不同类型的专业人才。结合公司文化、战略目标以及具体业务开展各专项培训。人事部根据公司规划制定年度培训计划，进行多层次、多领域的培训工作。

完善薪酬管理制度和绩效考核制度，结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬标准，其中薪酬结构包括基本工资、岗位工资、年度绩效奖金等。年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、个人年度绩效挂钩。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

股份公司成立以来，公司按照规范治理的要求完善公司治理结构，建立健全了各项管理制度。2022年是公司改制为股份公司并严格按照现代企业治理规范运作的第七个会计年度，公司基于合理的治理结构和治理制度，能够有效按照现代企业管理和治理的要求运作，三会的召集、召开，各项议案的审议表决、执行均符合规范，公司的治理水平进入了新高度。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (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》等法律法规和规章制度规范运作，不断完善公司法人治理结构，能够保障控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、机构和财务等方面完全分开，拥有独立完整的业务经营体系和自主经营能力，具备了必要的独立性。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，保证公司内部控制符合企业规范管理、规范治理的要求。同时，公司将根据不同阶段的发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司持续稳定经营。

### 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	中名国成审字【2024】第 2169 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街恒基中心三座 919			
审计报告日期	2024 年 6 月 10 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡秀芳 1 年	宗学波 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			
审计报告正文：	<h3>审计报告</h3> <p>中名国成审字【2024】第 2169 号</p> <p>苏州仁和园林股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了苏州仁和园林股份有限公司（以下简称仁和园林）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了仁和园林 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成保留意见的基础</p> <p>1、 应收账款信用减值事项</p>			



如财务报表附注五、财务报表项目注释 3、应收账款所述，截至 2023 年 12 月 31 日，仁和园林单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 32,482,604.59 元，坏账准备余额 32,482,604.59 元；按账龄组合计提预期信用损失的应收账款 106,961,168.19 元，坏账准备余额 7,621,155.50 元。仁和园林对上述应收款项按照 5.00%（账龄 1 年及以下）、10.00%（账龄 1 至 2 年）、20.00%（账龄 2 至 3 年）30.00%（账龄 3 至 4 年）、50.00%（账龄 4 至 5 年）、100.00%（5 年以上）计提预期信用损失。我们无法评估其计提信用减值的合理性和准确性，亦没有获得上述应收款项可回收的充分证据。

## 2、合同资产信用减值事项

如财务报表附注五、财务报表项目注释 7、合同资产所述，截至 2023 年 12 月 31 日，仁和园林单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产 40,472,278.43 元，坏账准备余额 40,472,278.43 元；按款项性质组合计提预期信用损失的合同资产 358,208,512.48 元，坏账准备余额 3,546,264.27 元。仁和园林对上述合同资产按照款项性质组合 0.99%计提预期信用损失。我们无法评估其计提资产减值的合理性和准确性，亦没有获得上述合同资产可回收的充分证据。

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，我们独立于仁和园林，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，为发表保留意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入的确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注三、17 收入”所述的会计政策及财务报表附注“五、30 营业收入、营业成本”所示，仁和园林公司主要为建造合同收入、服务合同及其他收入，2023 年度，仁和园林公司营业收入为 29,114.43 万元，比 2022 年度营业收入 34,966.75 万元下降 16.74%，营业收入确认是否恰当对财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）了解、测试仁和园林公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

(2) 了解公司经营模式，检查与主要客户签订的合同，查阅关键的合同条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户的背景，与公司及主要关联方是否存在未披露的关联方关系；

(4) 结合函证，向主要客户函证合同金额、累计开票金额、累计回款金额、项目完工进度；

(5) 获取并复核公司的收入台账，检查公司与主要客户签订的合同、工程进度资料、项目结算资料等与收入确认相关的原始资料，判断公司的收入确认的真实性和准确性；

(6) 按照公司业务模块，执行分析性复核程序等，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(7) 针对资产负债表日前后的交易执行截止性测试，以此确定相关收入是否已在恰当的财务期间内确认。

#### **四、其他信息**

仁和园林管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括仁和园林 2023 年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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

仁和园林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，管理层负责评估仁和园林的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算仁和园林、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仁和园林的财务报告过程。

#### **六、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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对仁和园林的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仁和园林不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**本页无正文，系审计报告签字页**

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师  
二〇二四年六月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 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、1	14,744,171.32	33,245,025.17
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、2	11,312,498.77	10,704,128.11
应收账款	五、3	99,340,012.69	106,488,255.65
应收款项融资			
预付款项	五、4	29,078,024.90	21,015,668.22
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、5	23,310,201.12	6,662,701.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,374,054.40	5,150,370.85
合同资产	五、7	354,662,248.21	480,008,185.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		14,093,114.00
<b>流动资产合计</b>		<b>536,821,211.41</b>	<b>677,367,448.85</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	五、9		1,505,859.45
固定资产	五、10	1,598,056.78	691,713.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,939,390.27	3,743,115.47
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	3,188,236.34	3,809,462.95
递延所得税资产	五、13	21,557,432.95	5,400,019.23
其他非流动资产	五、14	42,740,007.93	6,967,116.69
<b>非流动资产合计</b>		72,023,124.27	22,117,286.97
<b>资产总计</b>		608,844,335.68	699,484,735.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	16,016,750.00	25,779,631.95
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	五、16	6,190,000.00	
应付账款	五、17	486,913,576.70	524,668,658.35
预收款项	五、18	1,300,000.00	
合同负债	五、19	757,111.01	39,682.71
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、20	1,792,663.32	4,365,281.11
应交税费	五、21	30,952,380.82	31,566,718.69
其他应付款	五、22	6,865,075.32	5,551,992.56
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	五、23	671,235.37	868,684.28
其他流动负债	五、24	3,436,112.99	2,299,230.65
<b>流动负债合计</b>		554,894,905.53	595,139,880.30

<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	五、25	2,805,982.37	3,442,740.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	475,507.00	
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>		3,281,489.37	3,442,740.98
<b>负债合计</b>		558,176,394.90	598,582,621.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	49,010,000.00	49,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	1,630,906.46	1,630,906.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	6,901,747.90	6,901,747.90
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-6,874,713.58	43,359,460.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		50,667,940.78	100,902,114.54
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		50,667,940.78	100,902,114.54
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		608,844,335.68	699,484,735.82

法定代表人：唐建芳

主管会计工作负责人：周宁

会计机构负责人：周宁

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		291,144,313.95	349,667,541.42
其中：营业收入	五、31	291,144,313.95	349,667,541.42
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		288,568,924.39	350,033,651.47
其中：营业成本	五、31	260,010,117.20	311,634,470.96
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、32	726,919.72	1,612,293.64
销售费用	五、33	1,893,942.95	4,120,183.77
管理费用	五、34	22,789,377.33	19,472,455.38
研发费用	五、35	1,135,482.60	11,105,417.46
财务费用	五、36	2,013,084.59	2,088,830.26
其中：利息费用			
利息收入	五、36	367,979.67	329,578.82
加：其他收益	五、37	-2,001,564.14	80,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38		-18,328.28
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、39	-25,836,825.85	-5,294,193.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-39,218,945.66	-4,799,597.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	47,072.45	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-64,434,873.64	-10,397,729.19
加：营业外收入	五、42	25,200.09	4,714.20
减：营业外支出	五、43	270,133.48	83,956.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-64,679,807.03	-10,476,971.23
减：所得税费用	五、44	-14,445,633.27	-1,735,720.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-50,234,173.76	-8,741,250.87
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）		-50,234,173.76	-8,741,250.87
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）		-50,234,173.76	-8,741,250.87
<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>		-50,234,173.76	-8,741,250.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-50,234,173.76	-8,741,250.87
（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）		-1.02	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.02	-0.18

法定代表人：唐建芳

主管会计工作负责人：周宁

会计机构负责人：周宁

### （三）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		351,499,437.07	406,374,443.77
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、45	15,799,376.52	414,383.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>367,298,813.59</b>	<b>406,788,827.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		320,180,021.91	341,612,438.29
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		16,800,989.24	23,020,102.66
支付的各项税费		7,754,918.23	18,188,806.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	28,900,912.30	36,803,020.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>373,636,841.68</b>	<b>419,624,368.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,338,028.09</b>	<b>-12,835,540.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益收到的现金			166,560.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,072.45	
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>		<b>47,072.45</b>	<b>9,166,560.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,604,947.64	4,264,791.66
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>		<b>1,604,947.64</b>	<b>4,264,791.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,557,875.19</b>	<b>4,901,768.95</b>
<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		16,000,000.00	25,629,631.95
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>		<b>16,000,000.00</b>	<b>25,629,631.95</b>
偿还债务支付的现金		25,600,000.00	23,800,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,849,910.74	1,236,309.80
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			185,676.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,449,910.74	25,221,986.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,449,910.74	407,645.94
<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>	五、46	-19,345,814.02	-7,526,125.71
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	20,063,482.43	27,589,608.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、46	717,668.41	20,063,482.43

法定代表人：唐建芳

主管会计工作负责人：周宁

会计机构负责人：周宁

(四) 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 股东 权益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	49,010,000				1,630,906.46				6,901,747.90		43,359,460.18		100,902,114.54
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	49,010,000				1,630,906.46				6,901,747.90		43,359,460.18		100,902,114.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-50,234,173.76		-50,234,173.76
（一）综合收益总额											-50,234,173.76		-50,234,173.76
（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>	49,010,000				1,630,906.46				6,901,747.90			-6,874,713.58	50,667,940.78

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益			准备		
一、上年期末余额	49,010,000			1,630,906.46				6,901,747.90	52,100,711.05		109,643,365.41
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	49,010,000			1,630,906.46				6,901,747.90	52,100,711.05		109,643,365.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-8,741,250.87		-8,741,250.87
（一）综合收益总额									-8,741,250.87		-8,741,250.87
（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>	49,010,000				1,630,906.46				6,901,747.90		43,359,460.18		100,902,114.54

法定代表人：唐建芳

主管会计工作负责人：周宁

会计机构负责人：周宁

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

苏州仁和园林股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州仁和园林营造有限公司整体变更设立。苏州仁和园林营造有限公司创建于 2003 年，于江苏省苏州市工商管理机构注册登记。

2015 年 9 月 18 日，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 9 月 21 日经江苏工商行政管理局批准变更为“苏州仁和园林股份有限公司”。本次变更是由苏州仁和园林营造有限公司以截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 28,951,472.49 元，按 1:1.4476 的比例折合股份总额 20,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 20,000,000.00 元投入。由原股东按原比例分别持有。上述出资情况已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中证天通（2015）验字第 1601015 号验资报告。

公司股票于 2016 年 3 月 21 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：仁和股份，证券代码：836255。截止 2023 年 12 月 31 日，公司股本总额及各股东持股情况如下：

项目	持股份额	持股比例（%）
唐建芳	32,365,800.00	66.0392
朱忠华	5,168,000.00	10.5448
周志宏	3,846,000.00	7.8474
朱健	1,840,000.00	3.7543
吴伟	1,568,000.00	3.1993
孙广仁	1,376,000.00	2.8076
唐文英	740,800.00	1.5115
冯建峰	490,000.00	0.9998
喻春华	276,800.00	0.5648
周中发	273,800.00	0.5587
吴洁	269,999.00	0.5509
周宁	250,000.00	0.5101
其他股东	544,801.00	1.1116

公司已办理完增资的工商变更登记手续，取得了江苏省市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91320000755852332W 的《营业执照》。

公司法定代表人：唐建芳

公司注册地址：中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区凤里街 345 号 3 号楼。

公司经营范围：风景园林开发建设；城市绿化设计、施工；会展服务；与园林、园艺、环境保护相关的科技研究、咨询服务及相关技术转让；承担各种规模及类型的仿古建筑工程，园林建筑及古建筑修缮的施工，承包境内国际招标工程；承接市政公用工程、市政养护维修工程、房屋建筑工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、建筑装修装饰工程、城市及道路照明工程、水利工程、土石方工程。（以上涉及资质的项目凭资质证书开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：生态恢复及生态保护服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第十一次会议于 2024 年 6 月 25 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策见附注三、9、附注三、12、和附注三、17。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、

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。

## 6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **（3）金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以

发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

##### C、合同资产

- 合同资产组合 1：已完工未结算工程款及质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期



信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收代垫款
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融

工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 8、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 9、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，

固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30	—	3.33
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	5- 10	5	9.50- 19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

## （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）固定资产处置

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

## 10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

## 11、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3 年	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

### 13、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 15、职工薪酬

#### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

## (4) 辞退福利

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

## (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。



## 17、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6（5）。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

本公司收入确认：

①建造合同：本公司在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，本公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。

②服务合同：公司与客户签订有正式的服务合同，合同的主要内容是物业绿化的养护维护，合同服务期限较长；公司按合同要求执行绿化养护服务，收入在养护服务期内摊销，当期确认收入=合同约定总收入/合同约定养护服务期\*当期养护服务期间。

## 18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

## 19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 20、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、21。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择

采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 21、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

## 22、重大会计判断和估计

无

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，该内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值	12%
土地使用税	应纳土地面积	1.5 元/平方米

### 2、税收优惠及批文

无。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金	36,460.84	10,855.44
银行存款	681,207.57	20,052,626.99
其他货币资金	14,026,502.91	13,181,542.74
合 计	14,744,171.32	33,245,025.17
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金期末余额中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制情况款项：

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
法院冻结资金	14, 026, 502. 91	13, 181, 542. 74
合 计	14, 026, 502. 91	13, 181, 542. 74

## 2、应收票据

票据种类	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,600,000.00		2,600,000.00	550,000.00		550,000.00
商业承兑汇票	9,171,051.34	458,552.57	8,712,498.77	11,138,642.34	984,514.23	10,154,128.11
合 计	11,771,051.34	458,552.57	11,312,498.77	11,688,642.34	984,514.23	10,704,128.11

### (1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	—
商业承兑票据	—
合 计	—

### (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	1, 900, 000. 00
商业承兑票据	—	1, 467, 973. 00
合 计	—	3, 367, 973. 00

### (3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	11, 447, 681. 00
合 计	11, 447, 681. 00

### (4) 按坏账计提方法分类

类 别	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	11, 771, 051. 34	100. 00	458, 552. 57	3. 90	11, 312, 498. 77
其中:					

商业承兑汇票	9,171,051.34	77.91	458,552.57	5.00	8,712,498.77
银行承兑汇票	2,600,000.00	22.09	—	—	2,600,000.00
合 计	11,771,051.34	100.00	458,552.57	3.90	11,312,498.77

续：

类 别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,688,642.34	100.00	984,514.23	8.42	10,704,128.11
其中：					
商业承兑汇票	11,138,642.34	95.29	984,514.23	8.84	10,154,128.11
银行承兑汇票	550,000.00	4.71	—	—	550,000.00
合 计	11,688,642.34	100.00	984,514.23	8.42	10,704,128.11

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2023.12.31			2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,171,051.34	458,552.57	5.00	2,587,000.00	129,350.00	5.00
1-2 年	—	—	—	8,551,642.34	855,164.23	10.00
合 计	9,171,051.34	458,552.57	5.00	11,138,642.34	984,514.23	8.42

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	984,514.23
本期计提	
本期收回或转回	525,961.66
本期核销	
2023.12.31	458,552.57



(6) 本期无实际核销的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1年以内	113,095,395.32	72,553,781.74
1至2年	10,384,545.81	20,049,397.13
2至3年	7,357,095.88	8,380,657.25
3至4年	3,851,016.41	15,188,790.24
4至5年	1,920,317.06	4,362,053.22
5年以上	2,835,402.30	495,901.92
<b>小计</b>	<b>139,443,772.78</b>	<b>121,030,581.50</b>
减：坏账准备	40,103,760.09	14,542,325.85
<b>合计</b>	<b>99,340,012.69</b>	<b>106,488,255.65</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	32,482,604.59	23.29	32,482,604.59	100.00	—
按组合计提坏账准备					
其中：	106,961,168.19	76.71	7,621,155.50	7.13	99,340,012.69
应收关联方					
应收其他客户	106,961,168.19	76.71	7,621,155.50	7.13	99,340,012.69
<b>合计</b>	<b>139,443,772.78</b>	<b>100.00</b>	<b>40,103,760.09</b>	<b>28.76</b>	<b>99,340,012.69</b>

续：

类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	297,077.90	0.25	297,077.90	100.00	—
按组合计提坏账准备	120,733,503.60	99.75	14,245,247.95	11.80	106,488,255.65

其中：					
应收关联方					
应收其他客户	120,733,503.60	99.75	14,245,247.95	11.80	106,488,255.65
<b>合 计</b>	<b>121,030,581.50</b>	<b>100.00</b>	<b>14,542,325.85</b>	<b>12.02</b>	<b>106,488,255.65</b>

按单项计提坏账准备：

名 称	2023. 12. 31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
无锡世茂房地产开发建设有限公司	4,203,821.00	4,203,821.00	100.00	预期无法收回
慈溪嘉年鸿迪房地产开发有限公司	3,955,591.82	3,955,591.82	100.00	预期无法收回
武汉世茂嘉年华置业有限公司	3,168,817.00	3,168,817.00	100.00	预期无法收回
合肥悦盈置业有限公司	2,694,885.00	2,694,885.00	100.00	预期无法收回
合肥新城亿盛房地产有限公司	2,074,385.80	2,074,385.80	100.00	预期无法收回
张家港融美房地产开发有限公司	2,071,913.41	2,071,913.41	100.00	预期无法收回
文昌世茂置业有限公司	1,861,726.21	1,861,726.21	100.00	预期无法收回
苏州绿城玫瑰园房地产开发有限公司	1,739,781.90	1,739,781.90	100.00	预期无法收回
江苏东恒海鑫置业有限公司	1,739,139.90	1,739,139.90	100.00	预期无法收回
扬州启辉置业有限公司第一分公司	1,413,916.87	1,413,916.87	100.00	预期无法收回
福建省嘉晟建设发展有限公司	1,160,399.12	1,160,399.12	100.00	预期无法收回
湖州孔雀城房地产开发有限公司	1,146,223.03	1,146,223.03	100.00	预期无法收回
南京雅建置业有限公司	948,434.59	948,434.59	100.00	预期无法收回
济南天润园林景观工程有限公司	766,344.32	766,344.32	100.00	预期无法收回
苏州红星美凯龙房地产开发有限公司	760,256.97	760,256.97	100.00	预期无法收回
嘉兴龙湖嘉昊房地产开发有限公司	677,023.88	677,023.88	100.00	预期无法收回
苏州世茂置业有限公司	599,900.00	599,900.00	100.00	预期无法收回
上海逸景园林景观工程有限公司	585,471.60	585,471.60	100.00	预期无法收回

嘉兴世茂新体验置业有限公司	300,001.58	300,001.58	100.00	预期无法收回
济南世茂天城置业有限公司	297,310.71	297,310.71	100.00	预期无法收回
无锡世界贸易中心有限公司	129,876.00	129,876.00	100.00	预期无法收回
苏州角直东方文化旅游发展有限公司	92,343.39	92,343.39	100.00	预期无法收回
森隆地产有限公司	65,319.34	65,319.34	100.00	预期无法收回
来安鼎兴园区建设发展有限公司	20,181.88	20,181.88	100.00	预期无法收回
无锡商业大厦大东方股份有限公司	4,901.00	4,901.00	100.00	预期无法收回
苏州科技城苏南万科房地产有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
池州市市政基础设施重点工程建设指挥部办公室	1,288.50	1,288.50	100.00	预期无法收回
合肥海祥房地产开发有限公司	600.75	600.75	100.00	预期无法收回
绍兴世茂新城房地产开发有限公司	340.30	340.30	100.00	预期无法收回
安徽恒茂房地产有限公司	295.00	295.00	100.00	预期无法收回
苏州当代绿建置业有限公司	113.72	113.72	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>32,482,604.59</b>	<b>32,482,604.59</b>	<b>100.00</b>	—

续:

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
无锡世界贸易中心有限公司	129,876.00	129,876.00	100.00	预期无法收回
苏州角直东方文化旅游发展有限公司	92,343.39	92,343.39	100.00	预期无法收回
森隆地产有限公司	65,319.34	65,319.34	100.00	预期无法收回
无锡商业大厦大东方股份有限公司	4,901.00	4,901.00	100.00	预期无法收回
苏州科技城苏南万科房地产有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
池州市市政基础设施重点工程建设指挥部办公室	1,288.50	1,288.50	100.00	预期无法收回
合肥海祥房地产开发有限公司	600.75	600.75	100.00	预期无法收回

绍兴世茂新城房地产开发有限公司	340.30	340.3	100.00	预期无法收回
安徽恒茂房地产有限公司	295.00	295	100.00	预期无法收回
苏州当代绿建置业有限公司	113.62	113.62	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>297,077.90</b>	<b>297,077.90</b>	<b>100.00</b>	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

	2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	96,885,687.93	4,844,284.40	5.00	72,553,781.74	3,627,689.09	5.00
1至2年	4,219,331.17	421,933.12	10.00	20,049,397.13	2,004,939.71	10.00
2至3年	4,222,939.24	844,587.85	20.00	8,380,657.25	1,676,131.45	20.00
3至4年	663,670.78	199,101.23	30.00	15,188,790.24	4,556,637.07	30.00
4至5年	362,280.49	181,140.25	50.00	4,362,053.22	2,181,026.61	50.00
5年以上	1,204,570.87	1,204,570.87	100.00	198,824.02	198,824.02	100.00
<b>合计</b>	<b>107,558,480.48</b>	<b>7,695,617.72</b>	—	<b>120,733,503.60</b>	<b>14,245,247.95</b>	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	14,542,325.85
本期计提	25,561,434.24
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2023.12.31</b>	<b>40,103,760.09</b>

本期无重要的转回或收回的坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国核工业华兴建设有限公司	6,590,090.64	4.73	329,504.53
昆山市悦城置业有限公司	5,770,000.00	4.14	288,500.00

苏州星河博通房地产开发有限公司	5,617,108.44	4.03	280,855.42
宁阳县华龙水业有限公司	4,400,000.00	3.16	220,000.00
泰康之家（苏州）投资有限公司	4,367,765.00	3.13	218,388.25
<b>合 计</b>	<b>26,744,964.08</b>	<b>19.19</b>	<b>1,337,248.20</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	20,970,466.44	72.12	9,162,371.31	43.60
1 至 2 年	3,826,781.06	13.16	11,853,296.91	56.40
2 至 3 年	4,280,777.40	14.72		
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>29,078,024.90</b>	<b>100.00</b>	<b>21,015,668.22</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备	未结算原因
浮梁县范开建材经营部	1,213,444.00	4.17	—	项目未结算
太仓市城厢镇边氏市政工程队	1,115,270.00	3.84	—	项目未结算
常州王鑫建设工程有限公司	1,079,999.00	3.71	—	项目未结算
浮梁县寿成建材经营部	983,799.00	3.38	—	项目未结算
武进区湖塘二同建筑工程队	500,000.00	1.72	—	项目未结算
泰安德睿园林绿化工程有限公司	400,000.00	1.38	—	项目未结算
<b>合 计</b>	<b>5,292,512.00</b>	<b>18.20</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

##### (3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
苏州茯茶园林古建有限公司	6,608,552.71	22.73
常州王鑫建设工程有限公司	1,944,963.30	6.69
恒之远（上海）生态园林工程有限公司	1,750,000.00	6.02
苏州市卓顺景观绿化有限公司	1,547,987.04	5.32
浮梁县范开建材经营部	1,400,000.00	4.81
<b>合 计</b>	<b>13,251,503.05</b>	<b>45.57</b>

## 5、其他应收款

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,310,201.12	6,662,701.57
合 计	23,310,201.12	6,662,701.57

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	23,060,554.07	4,526,926.97
1 至 2 年	517,296.42	779,634.96
2 至 3 年	497,634.96	1,086,000.00
3 至 4 年	310,000.00	988,070.70
4 至 5 年	644,000.00	200,000.00
5 年以上	63,000.00	63,000.00
小 计	25,092,485.45	7,643,632.63
减：坏账准备	1,782,284.33	980,931.06
合 计	23,310,201.12	6,662,701.57

#### ② 按款项性质披露

项 目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	3,778,076.93	714,099.09	3,063,977.84	5,930,247.63	893,511.81	5,036,735.82
代收代付款	100,868.11	10,086.81	90,781.30			
往来款	17,836,794.12	885,134.40	16,951,659.72	947,417.25	47,370.86	900,046.39
备用金	3,376,746.29	172,964.03	3,203,782.26	765,967.75	40,048.39	725,919.36
合计	25,092,485.45	1,782,284.33	23,310,201.12	7,643,632.63	980,931.06	6,662,701.57

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	25,092,485.45	7.10	1,782,284.33	23,310,201.12	
账龄组合	25,092,485.45	7.10	1,782,284.33	23,310,201.12	相同账龄的款项具有类似的信用风险特征
<b>合计</b>	<b>25,092,485.45</b>	<b>7.10</b>	<b>1,782,284.33</b>	<b>23,310,201.12</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款

2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	7,643,632.63	12.83	980,931.06	6,662,701.57	
账龄组合	7,643,632.63	12.83	980,931.06	6,662,701.57	相同账龄的款项具有类似的信用风险特征
<b>合计</b>	<b>7,643,632.63</b>	<b>12.83</b>	<b>980,931.06</b>	<b>6,662,701.57</b>	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	980,931.06			980,931.06

2022年12月31日余额在本期	980,931.06			980,931.06
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	801,353.27			801,353.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>1,782,284.33</b>			<b>1,782,284.33</b>

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴中区木渎中茂建材经营部	往来款	7,490,000.00	1年以内	29.85	374,500.00
唐敏恺	往来款	3,055,880.00	1年以内	12.18	152,794.00
华欣	往来款	2,795,830.15	1年以内	11.14	139,791.51
苏州德尔太湖湾地产有限公司	往来款	2,160,000.00	1年以内	8.61	108,000.00
王俊杰	往来款	1,780,383.00	1年以内	7.10	89,019.15
<b>合计</b>	—	<b>17,282,093.15</b>	—	<b>68.88</b>	<b>856,104.66</b>

⑦ 本期无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
-----	------------	------------



	账面余额	跌价准备/ 合同 履约 成本 减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同 履约 成本 减值 准备	账面价值
消耗性生物资产	4,374,054.40		4,374,054.40	5,150,370.85		5,150,370.85
合计	4,374,054.40		4,374,054.40	5,150,370.85		5,150,370.85

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

7、合同资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同资产	398,680,790.91	484,807,782.32
减：合同资产减值准备	44,018,542.70	4,799,597.04
小计	354,662,248.21	480,008,185.28
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合计	354,662,248.21	480,008,185.28

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2023.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	40,472,278.43	10.15	40,472,278.43	100.00	—
按组合计提坏账准备	358,208,512.48	89.85	3,546,264.27	0.99	354,662,248.21
已完工未结算及质保金	358,208,512.48	89.85	3,546,264.27	0.99	354,662,248.21
合计	398,680,790.91	100.00	44,018,542.70	10.65	354,662,248.21

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	484,807,782.32	100.00	4,799,597.04		480,008,185.28
已完工未结算及质保金	484,807,782.32	100.00	4,799,597.04		480,008,185.28
<b>合计</b>	<b>484,807,782.32</b>	<b>100.00</b>	<b>4,799,597.04</b>		<b>480,008,185.28</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
文昌世茂置业有限公司	8,544,147.72	8,544,147.72	100.00	预期无法收回
上海逸景园林景观工程有限公司	5,774,922.09	5,774,922.09	100.00	预期无法收回
慈溪嘉年鸿迪房地产开发有限公司	4,979,074.89	4,979,074.89	100.00	预期无法收回
济南天润园林景观工程有限公司	3,240,655.98	3,240,655.98	100.00	预期无法收回
福建省嘉晟建设发展有限公司	2,848,428.44	2,848,428.44	100.00	预期无法收回
合肥悦盈置业有限公司	2,717,167.42	2,717,167.42	100.00	预期无法收回
武汉世茂嘉年华置业有限公司	2,690,415.04	2,690,415.04	100.00	预期无法收回
无锡世茂房地产开发建设有限公司	2,168,000.00	2,168,000.00	100.00	预期无法收回
苏州红星美凯龙房地产开发有限公司	1,352,771.22	1,352,771.22	100.00	预期无法收回
苏州绿城玫瑰园房地产开发有限公司	1,091,845.00	1,091,845.00	100.00	预期无法收回
济南世茂天城置业有限公司	863,959.30	863,959.30	100.00	预期无法收回
嘉兴世茂新体验置业有限公司	720,789.34	720,789.34	100.00	预期无法收回
张家港融美房地产开发有限公司	709,898.86	709,898.86	100.00	预期无法收回
扬州启辉置业有限公司第一分公司	708,049.52	708,049.52	100.00	预期无法收回
合肥新城亿盛房地产有限公司	674,843.64	674,843.64	100.00	预期无法收回
嘉兴龙湖嘉昊房地产开发有限公司	506,750.27	506,750.27	100.00	预期无法收回
上海恺居房地产开发有限公司	298,719.94	298,719.94	100.00	预期无法收回
江苏东恒海鑫置业有限公司	208,685.49	208,685.49	100.00	预期无法收回
湖州孔雀城房地产开发有限公司	199,021.28	199,021.28	100.00	预期无法收回
南京雅建置业有限公司	167,339.70	167,339.70	100.00	预期无法收回
来安鼎兴园区建设发展有限公司	6,793.29	6,793.29	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>40,472,278.43</b>	<b>40,472,278.43</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

续:

名称	2022.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 已完工未结算及质保金

项目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
已完工未结算及质保金	358,208,512.47	3,546,264.27	0.99	484,807,782.32	4,799,597.04	0.99
合 计	358,208,512.47	3,546,264.27	0.99	484,807,782.32	4,799,597.04	0.99

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提	40,472,278.43			单项评估存在回收风险
按组合计提		1,253,332.77		相同组合的款项具有类似的信用风险特征
合 计	40,472,278.43	1,253,332.77		—

8、其他流动资产

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
资金拆借	—	11,110,000.00
待过户房产款	—	2,983,114.00
合 计	—	14,093,114.00

9、投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			

1. 期初余额	3,452,923.80	—	3,452,923.80
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 固定资产\无形资产转入	—	—	—
3. 本期减少金额	3,452,923.80	—	3,452,923.80
(1) 处置	—	—	—
(2) 转入固定资产	3,452,923.80	—	3,452,923.80
4. 期末余额	—	—	—
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,947,064.35	—	1,947,064.35
2. 本期增加金额	33,570.08	—	33,570.08
(1) 计提	33,570.08	—	33,570.08
(2) 固定资产\无形资产转入	—	—	—
3. 本期减少金额	1,980,634.43	—	1,980,634.43
(1) 处置	—	—	—
(2) 转入固定资产	1,980,634.43	—	1,980,634.43
4. 期末余额	—	—	—
三、减值准备	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	—	—	—
2. 期初账面价值	1,505,859.45	—	1,505,859.45

#### 10、固定资产

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
固定资产	1,598,056.78	691,713.18
固定资产清理		—
合 计	1,598,056.78	691,713.18

##### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					

1. 2022. 12. 31		391, 692. 97	4, 282, 453. 54	1, 029, 480. 56	5, 703, 627. 07
2. 本期增加金额	3, 452, 923. 80	1, 100. 00	1, 569, 908. 17		5, 023, 931. 97
(1) 购置		1, 100. 00	1, 569, 908. 17		1, 571, 008. 17
(2) 投资性房地 产转入	3, 452, 923. 80				3, 452, 923. 80
3. 本期减少金额			5, 137, 631. 44		5, 137, 631. 44
(1) 处置或报废			5, 137, 631. 44		5, 137, 631. 44
(2) 其他减少					
4. 2023. 12. 31	3, 452, 923. 80	392, 792. 97	714, 730. 27	1, 029, 480. 56	5, 589, 927. 60
二、 累计折旧					
1. 2022. 12. 31		337, 670. 17	3, 729, 794. 34	944, 449. 38	5, 011, 913. 89
2. 本期增加金额	2, 062, 161. 75	24, 445. 86	448, 613. 00	20, 500. 21	2, 555, 720. 82
(1) 计提	81, 527. 32	24, 445. 86	448, 613. 00	20, 500. 21	575, 086. 39
(2) 投资性房地 产转入	1, 980, 634. 43				1, 980, 634. 43
3. 本期减少金额			3, 575, 763. 89		3, 575, 763. 89
(1) 处置或报废			3, 575, 763. 89		3, 575, 763. 89
(2) 其他减少					
4. 2023. 12. 31	2, 062, 161. 75	362, 116. 03	602, 643. 45	964, 949. 59	3, 991, 870. 82
三、 减值准备					
1. 2022. 12. 31					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 投资性房地 产转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2023. 12. 31					
四、 账面价值					
1. 2023. 12. 31 账面 价值	1, 390, 762. 05	30, 676. 94	112, 086. 82	64, 530. 97	1, 598, 056. 78
2. 2022. 12. 31 账面 价值		54, 022. 80	552, 659. 20	85, 031. 18	691, 713. 18

- (2) 暂时闲置的固定资产情况:无
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产:无
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况:无
- (5) 本期无冲减固定资产账面价值的政府补助金额。

#### 11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值:			
2022. 12. 31	5, 019, 025. 43		5, 019, 025. 43
加: 会计政策变更			
1. 2022. 01. 01	5, 019, 025. 43		5, 019, 025. 43
2. 本期增加金额			
(1) 租入			
(2) 租赁负债调整			
3. 本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4. 2023. 12. 31	5, 019, 025. 43		5, 019, 025. 43
二、累计折旧			
2022. 12. 31	1, 275, 909. 96		1, 275, 909. 96
加: 会计政策变更			
1. 2022. 01. 01	1, 275, 909. 96		1, 275, 909. 96
2. 本期增加金额	803, 725. 20		803, 725. 20
(1) 计提	803, 725. 20		803, 725. 20
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4. 2023. 12. 31	2, 079, 635. 16		2, 079, 635. 16
三、减值准备			
2022. 12. 31			
加: 会计政策变更			
1. 2022. 01. 01			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4. 2023. 12. 31			
四、账面价值			
1. 2023. 12. 31 账面价值	2,939,390.27		2,939,390.27
2. 2022. 12. 31 账面价值	3,743,115.47		3,743,115.47

#### 12、长期待摊费用

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少		2023. 12. 31
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,809,462.95	33,939.47	655,166.08		3,188,236.34
合 计	3,809,462.95	33,939.47	655,166.08		3,188,236.34

#### 13、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	86,363,139.69	21,590,784.93	21,307,368.18	5,326,842.04
租赁负债	2,805,982.37	701,495.59	4,035,824.26	1,008,956.07
小 计	89,169,122.06	22,292,280.52	25,343,192.44	6,335,798.11
递延所得税负债：				
使用权资产	2,939,390.27	734,847.57	3,743,115.50	935,778.88
小 计	2,939,390.27	734,847.57	3,743,115.50	935,778.88

##### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	734,847.57	21,557,432.95	935,778.88	5,400,019.23
递延所得税负债	734,847.57		935,778.88	

#### 14、其他非流动资产

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待过户房产	42,115,901.93		42,115,901.93	6,967,116.69		6,967,116.69
预付购房款	624,106.00		624,106.00			
合计	42,740,007.93		42,740,007.93	6,967,116.69		6,967,116.69

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
质押借款		
抵押借款	16,016,750.00	25,779,631.95
保证借款		
信用借款		
合计	16,016,750.00	25,779,631.95

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 16、应付票据

种类	2023. 12. 31	2022. 12. 31
商业承兑汇票	6,190,000.00	
银行承兑汇票		
合计	6,190,000.00	

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

## 17、应付账款

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
货款		
工程款	486,913,576.70	524,668,658.35
合计	486,913,576.70	524,668,658.35

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
苏州凯达市政景观建设有限公司	19,988,154.00	未到偿付期
苏州龙田建设发展有限公司	14,548,573.00	未到偿付期
苏州廷琛古建园林营造有限公司	7,420,237.94	未到偿付期
苏州市卓顺景观绿化有限公司	7,109,967.02	未到偿付期
苏州勤城园林景观工程有限公司	6,762,750.00	未到偿付期



常州朝林装饰工程有限公司	6,379,801.15	未到偿付期
苏州正风向生态园林有限公司	6,148,850.00	未到偿付期
苏州云尚景观园林有限公司	4,632,190.18	未到偿付期
苏州荔珑建设工程有限公司	4,548,007.29	未到偿付期
如皋市村富花木专业合作社	4,483,991.00	未到偿付期
江苏巴克罗建筑装饰有限公司	4,167,000.00	未到偿付期
<b>合 计</b>	<b>86,189,521.58</b>	<b>—</b>

#### 18、预收款项

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收购房款	1,300,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,300,000.00</b>	

#### 19、合同负债

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收工程款	757,111.01	39,682.71
<b>合 计</b>	<b>757,111.01</b>	<b>39,682.71</b>

#### 20、应付职工薪酬

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
短期薪酬	4,365,281.11	12,558,559.45	15,131,177.24	1,792,663.32
离职后福利-设定提存计划		1,615,125.00	1,615,125.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>4,365,281.11</b>	<b>14,173,684.45</b>	<b>16,746,302.24</b>	<b>1,792,663.32</b>

##### (1) 短期薪酬

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	3,754,038.25	11,640,450.88	14,444,163.40	950,325.73
职工福利费		80,184.00	80,184.00	
社会保险费		469,795.60	469,795.60	
其中：1. 医疗保险费		407,872.80	407,872.80	
2. 工伤保险费		10,344.80	10,344.80	
3. 生育保险费		51,578.00	51,578.00	
住房公积金		137,034.24	137,034.24	
工会经费和职工教育经费	611,242.86	231,094.73		842,337.59
短期带薪缺勤				

短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>4,365,281.11</b>	<b>12,558,559.45</b>	<b>15,131,177.24</b>	<b>1,792,663.32</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
离职后福利		1,615,125.00	1,615,125.00	
其中：基本养老保险费		1,550,520.00	1,550,520.00	
失业保险费		64,605.00	64,605.00	
企业年金缴费				
其他				
<b>合 计</b>		<b>1,615,125.00</b>	<b>1,615,125.00</b>	

21、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	28,396,478.47	29,786,191.17
城市维护建设税	696,163.41	785,377.58
企业所得税	1,479,174.98	541,424.17
教育费附加	364,525.83	431,498.15
其他税费	16,038.13	22,227.62
<b>合 计</b>	<b>30,952,380.82</b>	<b>31,566,718.69</b>

22、其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,865,075.32	5,551,992.56
<b>合 计</b>	<b>6,865,075.32</b>	<b>5,551,992.56</b>

(1) 其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
往来款项	3,714,392.77	1,694,048.84
备用金	2,506,482.11	3,196,912.63
暂收暂付款	397,689.72	401,164.87
押金及保证金	246,510.72	259,866.22
<b>合 计</b>	<b>6,865,075.32</b>	<b>5,551,992.56</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
张雪峰	427,229.80	未到偿付期
陈创达	233,717.43	未到偿付期
合 计	660,947.23	—

### 23、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	671,235.37	868,684.28
合 计	671,235.37	868,684.28

### 24、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
已背书/贴现但未到期的银行承兑汇票	1,900,000.00	400,000.00
已背书/贴现但未到期的商业承兑汇票	1,467,973.00	1,899,230.65
代转销项税	68,139.99	
合 计	3,436,112.99	2,299,230.65

### 25、租赁负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	3,866,803.34	4,902,123.20
减：未确认融资租赁费用	389,585.60	590,697.94
小 计	3,477,217.74	4,311,425.26
减：一年内到期的租赁负债	671,235.37	868,684.28
合 计	2,805,982.37	3,442,740.98

### 26、预计负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预计未决诉讼损失	475,507.00	
合 计	475,507.00	

### 27、股本

项 目	2022.12.31	本期增减(+、-)					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,010,000.00						49,010,000.00

## 28、资本公积

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
股本溢价	1, 630, 906. 46			1, 630, 906. 46
其他资本公积				
合 计	1, 630, 906. 46			1, 630, 906. 46

## 29、盈余公积

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
法定盈余公积	6, 901, 747. 90			6, 901, 747. 90
任意盈余公积				
合 计	6, 901, 747. 90			6, 901, 747. 90

## 30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	43, 359, 460. 18	52, 100, 711. 05	
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	43, 359, 460. 18	52, 100, 711. 05	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-50, 234, 173. 76	-8, 741, 250. 87	
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-6, 874, 713. 58	43, 359, 460. 18	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 31、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291, 102, 407. 50	259, 976, 547. 12	349, 186, 908. 65	311, 516, 590. 67
其他业务	41, 906. 45	33, 570. 08	480, 632. 77	117, 880. 29
合 计	291, 144, 313. 95	260, 010, 117. 20	349, 667, 541. 42	311, 634, 470. 96

## (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:	291,102,407.50	259,976,547.12	349,186,908.65	311,516,590.67
其中: 建筑施工业	289,769,382.75	259,095,311.93	336,990,392.86	302,294,957.59
绿化养护	1,333,024.75	881,235.19	12,196,515.79	9,221,633.08
小 计	291,102,407.50	259,976,547.12	349,186,908.65	311,516,590.67
其他业务:	41,906.45	33,570.08	480,632.77	117,880.29
其中: 房屋租赁	41,906.45	33,570.08	480,632.77	117,880.29
小 计	41,906.45	33,570.08	480,632.77	117,880.29
<b>合 计</b>	<b>291,144,313.95</b>	<b>260,010,117.20</b>	<b>349,667,541.42</b>	<b>311,634,470.96</b>

## (3) 营业收入分解信息

	本期发生额
主营业务收入	291,102,407.50
其中: 在某一时刻确认	291,102,407.50
在某一时段确认	
其他业务收入	41,906.45
其中: 在某一时刻确认	
在某一时段确认	41,906.45
<b>合 计</b>	<b>291,144,313.95</b>

## 32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	332,740.23	816,040.20
教育费附加	235,429.45	582,885.86
房产税	50,764.96	60,159.85
土地使用税	2,290.50	1,908.75
车船使用税	6,425.00	7,020.00
其他税费	99,269.58	144,278.98
<b>合 计</b>	<b>726,919.72</b>	<b>1,612,293.64</b>

说明: 各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,387,532.23	2,395,793.00

业务招待费	377,393.92	1,454,072.23
差旅费	73,020.49	171,065.88
投标费	42,330.48	32,967.83
车辆费	10,147.30	6,869.00
办公费	2,655.70	59,415.83
修理费	862.83	
<b>合 计</b>	<b>1,893,942.95</b>	<b>4,120,183.77</b>

#### 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	10,862,985.76	9,985,487.11
业务招待费	4,689,357.52	3,681,956.82
差旅费	1,411,344.75	1,151,006.74
办公费	1,245,852.44	1,388,665.79
折旧及摊销费	1,230,252.47	1,771,471.10
中介机构费	1,039,983.62	669,344.43
诉讼费	624,346.78	132,984.07
租赁费	620,603.71	170,608.79
车辆使用费	230,036.36	
苗圃管护费	145,824.84	218,550.50
保险费	89,657.53	45,795.47
修理费	68,109.75	116,717.87
会务费	50,627.68	93,600.00
广告/宣传费	9,320.76	9,916.00
其他费用	471,073.36	36,350.69
<b>合 计</b>	<b>22,789,377.33</b>	<b>19,472,455.38</b>

#### 35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费		7,341,824.98
人工费	1,130,146.75	3,666,987.75
折旧与摊销		24,117.36
其他费用	5,335.85	72,487.37
<b>合 计</b>	<b>1,135,482.60</b>	<b>11,105,417.46</b>

#### 36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,687,028.79	1,207,396.75
减：利息资本化		
利息收入	367,979.67	329,578.82

汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	694,035.47	1,211,012.33
<b>合 计</b>	<b>2,013,084.59</b>	<b>2,088,830.26</b>

### 37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
债务重组产生的亏损	-2,001,564.14		—
企业日常活动相关的政府补助		80,500.00	
<b>合 计</b>	<b>-2,001,564.14</b>	<b>80,500.00</b>	<b>—</b>

### 38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益		-18,328.28
<b>合 计</b>		<b>-18,328.28</b>

### 39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	525,961.66	-984,514.23
应收账款坏账损失	-25,561,434.24	-4,303,790.47
其他应收款坏账损失	-801,353.27	-5,889.12
<b>合 计</b>	<b>-25,836,825.85</b>	<b>-5,294,193.82</b>

### 40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-39,218,945.66	-4,799,597.04
<b>合 计</b>	<b>-39,218,945.66</b>	<b>-4,799,597.04</b>

### 41、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	47,072.45	—
<b>合 计</b>	<b>47,072.45</b>	<b>—</b>

### 42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
捐赠利得			

政府补助		4,305.00	
无需支付的应付款项	23,480.93		23,480.93
其他	1,719.16	409.20	1,719.16
<b>合 计</b>	<b>25,200.09</b>	<b>4,714.20</b>	<b>25,200.09</b>

#### 43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	63,000.00		63,000.00
罚款支出	138,200.00		138,200.00
滞纳金	11,488.93		11,488.93
其他	57,444.55	83,956.24	57,444.55
<b>合 计</b>	<b>270,133.48</b>	<b>83,956.24</b>	<b>270,133.48</b>

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,711,780.45	828,773.28
递延所得税费用	-16,157,413.72	-2,564,493.64
<b>合 计</b>	<b>-14,445,633.27</b>	<b>-1,735,720.36</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-64,679,807.03	-10,476,971.23
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-16,169,951.76	-2,619,242.81
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	519,795.06	19,788.83
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	937,445.83	936,910.81
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-73,177.19
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	267,077.60	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
<b>所得税费用</b>	<b>-14,445,633.27</b>	<b>-1,735,720.36</b>



#### 45、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	367,979.67	329,578.82
政府补助		84,805.00
资金往来	15,431,396.85	
合 计	15,799,376.52	414,383.82

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,732,868.46	17,805,981.22
资金往来	17,448,852.82	5,760,801.30
保证金		13,181,542.74
其他	719,191.02	54,695.26
合 计	28,900,912.30	36,803,020.52

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-50,234,173.76	-8,741,250.87
加：资产减值损失	39,218,945.66	4,799,597.04
信用减值损失	25,836,825.85	5,294,193.82
固定资产折旧、投资性房地产折旧	608,656.47	754,683.68
使用权资产折旧	803,725.20	637,954.98
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	655,166.08	646,635.81
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）	-47,072.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,687,028.79	1,207,396.75
投资损失（收益以“-”号填列）		18,328.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,157,413.72	-2,564,493.64
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）	776,316.45	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	77,762,884.02	21,175,878.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,248,916.68	-22,882,922.09

其他		-13,181,542.74
经营活动产生的现金流量净额	-6,338,028.09	-12,835,540.60
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	—	
当期新增的使用权资产		—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	717,668.41	20,063,482.43
减：现金的期初余额	20,063,482.43	27,589,608.14
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	-19,345,814.02	-7,526,125.71

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	717,668.41	20,063,482.43
其中：库存现金	36,460.84	10,855.44
可随时用于支付的银行存款	681,207.57	20,052,626.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	717,668.41	20,063,482.43

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	受限原因
一、其他货币资金	14,026,502.91	法院冻结资金
二、用于抵押的房产		
道前街 232 号 302 室房屋及土地	1,390,762.05	借款抵押
合 计	15,417,264.96	—

## 48、政府补助

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
留工补贴	79,000.00	—	其他收益	与收益相关
扩岗补贴	1,500.00	—	其他收益	与收益相关
男员工护理假津贴	4,305.00	—	营业外收入	与收益相关
合 计	84,805.00	—	—	—

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
唐建芳	控股股东、实际控制人、法人、董事、总经理
朱利娟	控股股东的配偶、原公司董事
朱忠华	持股 5%以上股东、董事
周志宏	董事长、持股 5%以上股东
冯建峰	董事、副总经理
喻春华	原公司监事会主席，现任公司副总经理
周宁	董事、董事会秘书、财务总监
陈剑	原公司监事，现任公司监事会主席
周中发	监事
周圆	职工监事

### 2、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保是否已经履行完毕
唐建芳、朱利娟	本公司	11,760,000.00	2022/9/20-2023/9/20	是
唐建芳、朱利娟	本公司	14,000,000.00	2020/3/25-2023/3/25	是
唐建芳、朱利娟	本公司	23,000,000.00	2020/8/5-2026/8/4	否
唐建芳、朱利娟	本公司	30,000,000.00	2021/1/12-2031/1/11	是
唐建芳、朱利娟	本公司	11,903,300.00	2021/4/25-2031/4/24	是
唐建芳、朱利娟	本公司	10,010,000.00	2023/1/11-2026/1/11	否

本公司控股股东及其配偶为本公司从工商银行短期借款提供最高额为 2,300.00 万元的连带责任保证，截止 2023 年 12 月 31 日，公司在工商银行借款金额为 600.00 万元。

本公司控股股东及其配偶为本公司对宁波短期借款提供最高限额为 1,001.00 万元的连带责任保证，以个人持有的位于天域花园 1 幢 1001 的房产为本公司对宁波银行短期借款提供最高限额为 1,001.00 万元的抵押担保，截止 2023 年 12 月 31 日，公司在宁波银行的借款金额为 1,000.00 万元。

#### (2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,137,080.00	2,143,073.00

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在承诺事项。

### 2、或有事项

2022 年 7 月，江苏德上建设有限公司与苏州龙田建设发展有限公司发生建筑合同纠纷，案件号：(2023)浙 0108 民初 5123 号，该工程合同金额为 106.00 万元，双方对工程成本超支部分金额大致为 100 多万元产生分歧，协商不成。江苏德上建设有限公司遂对杭州世茂瑞盈置业有限公司、北京瀚翊景观园林工程有限公司、苏州仁和园林股份有限公司、苏州龙田建设发展有限公司、苏州世茂投资发展有限公司 5 家上游公司提起诉讼，主张对其工程欠款 888.1648 万元及利息暂计 16.4310 万元，共暂计 904.59586 万元承担连带赔偿责任，并申请财产保全，法院按照程序冻结了公司货币资金 904.59586 万元。2024 年 3 月 29 日出一审判决书，驳回江苏德上建设有限公司全部诉讼请求，后江苏德上建设有限公司于 2024 年 4 月 11 日又提起上诉，目前二审暂未通知开庭，公司认为江苏德上建设有限公司不能突破合同相对性起诉，该案不会产生赔偿。

2023 年 4 月，天津奇瀚科技有限公司因 360 天津创业平台项目工程款问题提起诉讼，案号：2023 津 0111 民初 3835 号，公司承建天津奇瀚科技有限公司发包的 360 天津创业平台项目园林绿化工程，2021 年 1 月已竣工验收，后天津奇瀚科技有限公司主张公司应向其赔偿因施工工程存在质量问题产生的损失 200 万元及逾期完工的违约金 224 万元，案件号：案件 2023 津 0111 民初 3835 号。该工程已竣工验收并已实际交付使用 3 年，天津奇瀚科技有限公司以质里存在问题为由主张质里损失鉴定并不成立，且受疫情及天津奇瀚科技有限公司单方面变更设计图纸、增加工程里的影响，工期逾期不能归责于公司，公司认为逾期完工的违约金不成立。目前一审暂未判决，已根据预计维修金额计提预计负债。

2023 年 10 月莫福坚等人因机械劳务工程款问题提起诉讼，案号：2023 粤 0113 民初 16387 号，莫福坚等人在广州亚运城项目上提供机械劳务，但其完成的工程量并没有经公司确认，公司认为以项目资料章加盖的劳务人员表中的人员并不能代表公司确认工程量，因其没有得到公司的授权，一审时法院判决公司向莫福坚支付 84,070.00 元，现公司已提起上诉，该案件对公司生产经营不会产生重大影响。

2023 年 10 月刘从平等因机械劳务工程款问题提起诉讼，案号：2023 粤 0113 民初 16389 号，刘从平等人在广州亚运城项目上提供机械劳务，但其完成的工程量并没有经公司确认，公司认为以项目资料章加盖的劳务人员表中的人员并不能代表公司确认工程量，因其没有得到公司的授权，一审时法院判决公司向刘从平支付 31,437.00 元，现公司已提起上诉，该案件对公司生产经营不会产生重大影响。

2023 年 10 月程明权等人因机械劳务工程款问题提起诉讼，案号：2023 粤 0113 民初 16388 号，程明权等人在广州亚运城项目上提供机械劳务，但其完成的工程量并没有经公司确认，公司认为以项目资料章加盖的劳务人员表中的人员并不能代表公司确认工程量，因其没有得到公司的授权，一审时法院判决公司向程明权支付 10,000.00 元，现公司已提起上诉，该案件

件对公司生产经营不会产生重大影响。

## 八、资产负债表日后事项

2024年3月，绿化养护班组叶友美因劳务工程款问题提起诉讼，案号：(2023)鄂0704民诉前调4727(2024)鄂0704民初237号，叶友美在鄂州融创澜岸大观项目提供临时劳务，主张公司尚欠付劳务工资92,500.00元，一审法院判决向其支付8万元劳务工资，其依据是以项目章加盖的结算单，公司认为项目章并没有做结算的效力，现公司已提起上诉，该案件对公司生产经营不会产生重大影响。

2024年4月，湖北东佑建设有限公司因建设建设工程款问题提起诉讼，案号：(2024)苏仲裁字第0027号，湖北东佑建设有限公司承建公司分包的武汉姚家岭城中村改造项目，中途因自身原因申请退场，后双方对合同内已完成的工程量进行结算，签证部分争议较大一直未结算，后湖北东佑公司提起仲裁主张公司向其支付合同内剩余工程款115,495.48元及合同外签证部分工程款427,575.49元。针对合同内付款，公司已按合同约定的付款方式履行了付款义务，剩余款项因质保期尚未到期公司认为付款条件尚不成就，对于合同外的签证部分的金额公司经审核认定金额不超16万，该案件对公司生产经营不会产生重大影响。

2024年4月，松喻建设(湖北)有限公司因建设建设工程款问题提起诉讼，案号：(2024)苏仲裁字第0028号，松喻建设(湖北)有限公司承建公司分包的武汉金融街融御滨江项目，中途因自身原因申请退场，后双方对合同内已完成的工程量进行结算，签证部分争议较大一直未结算，后松喻建设公司提起仲裁主张仁和公司向其支付合同内剩余工程款38,503.83元及合同外签证部分工程款199,587.43元。针对合同内付款，公司已按合同约定的付款方式履行了付款义务，剩余款项因质保期尚未到期公司认为付款条件尚不成就，对于合同外的签证部分的金额公司经审核认为最多不会超过6万元，该案件对公司生产经营不会产生重大影响。

2024年4月，泰州宇驰建材有限公司就关于2022年6月至2023年2月期间向苏州仁和园林股份有限公司出售混凝土事件，提起买卖合同诉讼，案件号：(2024)苏1203民初1475号，后经法院调解，双方确认公司需支付泰州宇驰建材有限公司混凝土货款171,322.65元，并同意分三期支付，于2024年5月31日前支付76,007.94元(泰州宇驰建材有限公司在收到公司支付的第一笔款项的五日内申请解除对公司的保全措施)，于2024年7月31日前支付50,000.00元，于2024年9月30日前支付45,314.71元。

2024年3月，缙云县翔龙建材有限公司就关于丽水世茂云图项目材料款提起买卖合同诉讼，案件号(2024)苏1203民初1475号，后经法院主持调解，双方一致同意由本公司支付缙云县翔龙建材有限公司货款108,000.00元，于2024年5月31日前支付36,000.00元，2024年7月31日前支付36,000.00元，9月30日前支付36,000.00元。

2024年4月，苏州正风向生态园林有限公司就关于海南文昌月亮湾项目工程款提起建设工程诉讼，案件号：(2024)苏仲裁字第0129号，申请人请求裁决被申请人支付工程款8,108,571.08元，同时冻结8,108,571.08元，因公司与苏州正风向生态园林有限公司约定所有款项均以收到建设单位支付的工程款为前提，仁和公司已按合同约定足额对下进行支付，

已履行完成付款义务，本项目该案涉工程本公司和建设方之间的结算并未完成，苏州正风向生态园林有限公司主张的工程款金额没有依据，因此公司认为该案的付款条件不成就。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	47,072.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）		84,805.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-2,001,564.14	
理财产品取得的投资收益		-18,328.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,933.39	-83,547.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-2,199,425.08	-17,070.32
减：非经常性损益的所得税影响数	-546,234.04	-4,267.58
非经常性损益净额	-1,653,191.04	-12,802.74
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,653,191.04	-12,802.74

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-66.29	-1.02	-1.02

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-64.10	-0.99	-0.99
-------------------------	--------	-------	-------

苏州仁和园林股份有限公司

2024年06月25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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	47,072.45
债务重组损益	-2,001,564.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,933.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,199,425.08</b>
减：所得税影响数	-546,234.04
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,653,191.04</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用