

证券代码：836255

证券简称：仁和股份

主办券商：国融证券

苏州仁和园林股份有限公司 董事会关于北京中名国成会计师事务所（特殊普通 合伙）出具保留意见审计报告的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露有关要求，苏州仁和园林股份有限公司（以下简称“公司”）董事会就北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司 2023 年审计报告（中名国成审字【2024】第 2169 号）出具的保留意见所涉及事项做出如下专项说明：

一、审计报告中保留意见的内容

如审计报告中“形成保留意见的基础”所述：

1、应收账款信用减值事项

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；按账龄组合计提坏账的应收账款 106,961,168.19 元，坏账准备余额 7,621,155.50 元。仁和园林对上述账龄组合应收款项按照 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）计提坏账。

我们无法评估其计提信用减值损失的合理性和准确性，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减值准备的合同资产 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。

二、董事会对审计意见所涉及事项的说明

公司董事会和管理层已认识到上述意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康的发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

1、加大对应收账款收款的力度和措施，主要采取诉讼、仲裁等强有力的司法措施进行清收。公司成立了专门的催收小组，实行“一户一策，专人跟踪负责”的催收机制，务求尽快回笼资金。

2、公司将根据客户履约能力有选择性的挑选客户，根据客户支付能力、前期合作情况等，控制新增项目，保证公司在业务经营与业务回款方面达到新的平衡，保持合理的资金存量，确保公司稳健、持续经营。

3、与债权人保持沟通，合理调整债务到期计划，尽量减缓公司现金流出压力，保持债务余额整体稳定。

三、董事会意见

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度财务状况、经营成果及现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

苏州仁和园林股份有限公司

董事会

2024 年 6 月 27 日