



春泉园林

NEEQ : 836113

春泉园林股份有限公司

Chun Quan Landscape CO.,LTD.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人叶贺年、主管会计工作负责人夏敏及会计机构负责人（会计主管人员）叶忠云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

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	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、母公司	指	春泉园林股份有限公司
主办券商	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	《春泉园林股份有限公司章程》
晟健咨询	指	公司股东：潢川晟健企业管理咨询中心（有限合伙）
春晓咨询	指	公司关联方：潢川春晓企业管理咨询有限公司
春泉科技	指	潢川春泉生态环境科技有限公司
华林、华林园林	指	信阳华林园林绿化工程有限公司
新资生态	指	信阳新资生态建设发展有限公司
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	春泉园林股份有限公司		
英文名称及缩写	Chun Quan Landscape CO.,LTD.		
法定代表人	叶贺年	成立时间	2003年6月24日
控股股东	控股股东为叶春	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为叶春，一致行动人为潢川晟健企业管理咨询中心（有限合伙）、叶贺年。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑（E489）-其他土木工程建筑（E4890）		
主要产品与服务项目	绿化工程、绿化养护、市政工程、环境治理和苗木销售		
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	春泉园林	证券代码	836113
挂牌时间	2016年3月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	82,280,000
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	上海市浦东新区世纪大道 1196 号世纪汇二座 1102 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢俊	联系地址	信阳市潢川县城关镇迎宾南路
电话	0376-3975555	电子邮箱	cqyl99@163.com
传真	0376-3975555		
公司办公地址	信阳市潢川县城关镇迎宾南路	邮政编码	465150
公司网址	www.chunquan.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411500770889782G		
注册地址	河南省信阳市潢川县城关镇迎宾南路		
注册资本（元）	82,280,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家深耕国内生态环境建设市场、产业链完整、资质齐备的生态环境建设工程服务商，主营业务为生态环境建设工程，主要涉及生态修复工程、市政园林绿化工程、地产景观工程等，具体工程业务包括：河道治理、湿地保护、荒山及矿山修复、盐碱地修复；城市道路绿化、广场公园绿化工程；住宅和旅游地产绿化工程等。公司目前已形成集“设计、研发、苗木种植、施工、养护等”为一体的完整产业链，能够为客户提供一体化的生态环境建设整体解决方案。

受益于国家对生态环境保护的愈发重视，园林行业得到快速发展。公司通过收集项目的招、投标信息，采用客户招、投标及议标等营销模式承接各类型客户的园林工程施工、生态修复和园林养护项目，并组建专业的项目团队，以高质量、严要求、创新的技术为客户提供优质的服务，以获取公司利益，提升公司经济价值及社会价值。现阶段收入主要来源于园林工程施工业务。公司客户目前主要为政府部门及相关基础设施投资建设主体、房地产开发商及具有园林景观建设或生态修复需求的企事业单位。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2023年12月25日，河南省工业和信息化厅公布《关于2023年度第二批河南省专精特新中小企业拟认定名单》，公司被认定为河南省“专精特新示范企业”；</p> <p>2、2023年11月22日，公司取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202341000763），有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。</p>

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	11,899,142.30	22,207,529.63	-46.42%
毛利率%	43.50%	26.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,252,759.33	-12,117,091.07	-9.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,139,991.00	-12,276,298.62	-23.33%
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）	-18.49%	-6.72%	-
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）	-21.13%	-6.81%	-
基本每股收益	-0.16	-0.15	-6.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	402,718,117.23	406,263,661.30	-0.87%
负债总计	337,678,085.49	327,970,870.23	2.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,040,031.74	78,292,791.07	-16.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.95	-16.93%
资产负债率%（母公司）	78.58%	76.70%	-
资产负债率%（合并）	83.85%	80.73%	-
流动比率	0.43	0.51	-
利息保障倍数	-2.67	-9.10	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,447,762.95	-10,033,134.32	-144.33%
应收账款周转率	0.15	0.27	-
存货周转率	0.31	0.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.87%	-2.87%	-
营业收入增长率%	-46.42%	-47.47%	-
净利润增长率%	-9.37%	-598.39%	-

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	1,187,457.45	0.29%	1,034,624.39	0.25%	14.77%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,999,765.22	8.44%	46,290,513.86	11.39%	-26.55%
预付款项	737,609.63	0.18%	2,167,366.69	0.53%	-65.97%
其他应收款	4,063,706.93	1.01%	4,300,198.42	1.06%	-5.50%
存货	25,367,238.20	6.30%	16,384,539.82	4.03%	54.82%
合同资产	23,669,168.13	5.88%	38,242,519.08	9.41%	-38.11%
其他流动资产	8,609,422.81	2.14%	863,237.86	0.21%	897.34%
长期股权投资	37,701,671.57	9.36%	37,296,462.96	9.18%	1.09%
投资性房地产	2,065,557.99	0.51%	2,121,730.17	0.52%	-2.65%
固定资产	12,022,565.17	2.99%	12,802,108.43	3.15%	-6.09%
使用权资产	2,111,105.54	0.52%	2,464,928.54	0.61%	-14.35%
无形资产	31,615.63	0.01%	36,752.77	0.01%	-13.98%
长期待摊费用	1,252,602.91	0.31%	1,435,545.49	0.35%	-12.74%
递延所得税资产	369,739.28	0.09%	369,739.28	0.09%	0.00%
其他非流动资产	249,528,890.77	61.96%	240,453,393.54	59.19%	3.77%
应付账款	155,917,084.75	38.72%	148,786,285.59	36.62%	4.79%
预收款项	1,090,728.00	0.27%	-	0.00%	-
合同负债	255,958.98	0.06%	255,958.98	0.06%	-
应付职工薪酬	13,255,880.08	3.29%	12,282,003.98	3.02%	7.93%
应交税费	4,115,293.81	1.02%	3,727,412.79	0.92%	10.41%
其他应付款	23,073,278.34	5.73%	21,912,238.35	5.39%	5.30%
一年内到期的非流动负债	18,667,887.02	4.64%	18,400,774.64	4.53%	1.45%
其他流动负债	8,174,786.20	2.03%	8,601,625.48	2.12%	-4.96%
长期借款	111,280,000.00	27.63%	111,780,000.00	27.51%	-0.45%
租赁负债	1,448,217.32	0.36%	1,771,714.52	0.44%	-18.26%
长期应付款	29,231.71	0.01%	83,116.62	0.02%	-64.83%
递延所得税负债	369,739.28	0.09%	369,739.28	0.09%	-

项目重大变动原因

1、预付款项较上年期末减少142.98万元，下降65.97%，主要是本期公司材料采购议价能力提升，与供应商结算及时。

2、存货较上年期末增加898.27万元，增长54.82%，主要是本期公司新增项目形成的工程施工增加所致。

3、合同资产较上年期末减少1,457.34万元，下降38.11%，主要是本期公司新增项目减少，营业收入减少所致。

4、其他流动资产较上年期末增加774.62万元，增长897.34%，主要是上期公司将计提的暂估进项税额与应付账款对冲，本期未冲减所致。

5、长期应付款较上年期末减少5.39万元，主要是本期公司按期偿还车辆贷款及将一年内到期的长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	11,899,142.30	-	22,207,529.63	-	-46.42%
营业成本	6,722,588.52	56.50%	16,243,513.36	73.14%	-58.61%
毛利率	43.50%	-	26.86%	-	-
税金及附加	148,858.06	1.25%	131,343.27	0.59%	13.34%
销售费用	766,521.90	6.44%	2,915,077.81	13.13%	-73.70%
管理费用	5,551,856.19	46.66%	6,050,323.58	27.24%	-8.24%
研发费用	1,756,264.82	14.76%	2,468,571.01	11.12%	-28.86%
财务费用	3,615,014.65	30.38%	3,936,147.45	17.72%	-8.16%
其他收益	1,995,761.17	16.77%	349,748.56	1.57%	470.63%
投资收益	30,708.61	0.26%	841,711.38	3.79%	-96.35%
信用减值损失	-7,298,060.37	-61.33%	-4,914,299.74	-22.13%	48.51%
资产减值损失	-1,140,770.84	-9.59%	808,324.12	3.64%	-241.13%
营业利润	-13,074,323.27	-109.88%	-12,451,962.53	-56.07%	5.00%
营业外支出	178,436.06	1.50%	162,445.56	0.73%	9.84%
所得税费用			-497,317.02	-2.24%	-100.00%
净利润	-13,252,759.33	-111.38%	-12,117,091.07	-54.56%	9.37%
经营活动产生的现金流量净额	4,447,762.95	-	-10,033,134.32	-	-144.33%
投资活动产生的现金流量净额	-86,772.63	-	-197,134.42	-	-55.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,736,562.81	-	5,864,996.09	-	-163.71%

项目重大变动原因

1、营业收入本期较上年同期减少1,030.84万元，下降46.42%，主要是由于园林行业市场竞争激烈，在受到区域竞争和国家经济下行的压力下，本期公司承接的项目减少所致。

2、营业成本本期较上年同期减少952.09万元，下降58.61%，主要是本期营业收入下降所致。

3、其他收益本期较上年同期增加 164.60 万元，增长 470.63%，主要是本期公司收到潢川县廊道苗木移植补偿款 199.35 万元所致。

4、信用减值损失本期较上年同期增加损失 238.38 万元，增长 48.51%，主要是本期计提的应收账款减值准备增加所致。

5、本期经营活动产生的现金流量净额为 444.78 万元，较上期现金流量增加 1,448.09 万元，主要是本期公司收到的工程项目结算款较上期减少 1,144.34 万元；且本期公司支付的人工费、材料费等较上期减少 1,848.46 万元；本期公司支付的职工薪酬较上期减少 343.8 万元；本期公司往来款项净支出较上期减少 440.12 万元所致。

6、本期投资活动产生的现金流量净额为-8.68 万元，较上期现金流量减少净流出 11.04 万元，主要是上期公司支付了办公室装修款所致。

7、本期筹资活动产生的现金流量净额为-373.66 万元，较上期现金流量减少 960.16 万元，主要是本期公司收到的关联方借款较上期减少 498.91 万元，且本期公司偿还关联方借款较上期增加 546.63 万元所致。

8、资产减值损失本期较上年同期增加损失 194.91 万元，增长 241.13%，主要是本期公司计提的合同资产减值损失增加所致。

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
潢川春泉生态环境科技有限公司	子公司	苗木生产和销售	10,000,000	20,108,582.99	-20,317,347.11	432,120.00	-5,771,412.02
潢川县春泉工程管理有限公司	子公司	工程项目管理。	1,000,000	290,454.48	-22,245.64	-	17.74
信阳华	参	园林	138,341,800	707,531,589.30	102,490,022.30	356,057.95	1,620,834.44

林园林绿化工程有限公司	股 公 司	景观 设计、 施工 与养 护；苗 木销 售助 理及 养护； 市政 公用 工程 施工； 建筑 劳务 分包； 生态 园林 技术 咨询 和信 息服 务；商 业运 营管 理；房 屋租 赁；停 车场 运营。					
信阳新 资生态 建设发 展有限 公司	参 股 公 司	一般 项目： 工程 技术 服务 （规 划管 理、勘 察、设 计、监 理除 外）； 技术 服务、	200,000,000	0	0	0	0

	技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；市政设施管理；城市绿化管理；工程造价咨询业务（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）					
--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
信阳华林园林绿化工程有限公司	公司的 SPV 公司	为运作信阳市羊山植物园 PPP 项目而成立的特定目的的公司

信阳新资生态建设发展有限公司	公司的 SPV 公司	为运作信阳市羊山新区生态保护修复项目而成立的特定目的的公司
----------------	------------	-------------------------------

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营，依法足额纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

1. 股东和债权人权益保护,保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开。

2、认真履行社会职责，积极参加公益活动，体现了一个企业卓越的社会责任。

六、 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
1、恶劣天气及自然灾害风险	<p>公司主要从事的园林工程施工项目多为户外作业，严寒、酷暑和持续降雨等恶劣天气以及地震、滑坡、泥石流等自然灾害均可能影响公司正常的工程施工业务，导致不能按时完成工程建设项目，并可能增加成本费用。由于苗木种植容易受到旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害等自然灾害和其它不可抗力等因素的影响，如果公司的苗木种植基地出现严重的地域性自然灾害，将会对公司苗木种植业务产生较大影响，致使公司资产出现损失，从而对经营业务、财务状况和经营业绩造成不利影响的风险。公司未来将加强对苗木培育、防护技术的创新和改进，建立完善的灾害防治系统，及时应对自然灾害风险。</p> <p>应对措施：公司已建立自然灾害风险防范措施。在灾害前期及时采取预防措施，灾害后期及时恢复补救，将损失降到最低。</p>
2、合同资产占资产比重较高所导致的风险	<p>2024年6月30日，公司合同资产及其他非流动资产合计27,319.81万元，占总资产比例为67.84%，比重较高。主要是</p>

	<p>由公司所属行业特点决定的，绿化工程施工项目前期需垫付大量的材料款、机械费、人工费等支出，工程结算滞后工程投入。部分工程项目施工建设周期长，尤其近两年持续的新冠疫情影响，对公司在建项目的进场施工、推进完工等结算均产生一定影响；同时受宏观经济环境、地方政府债务水平、财政预算等因素影响，公司可能面临工程结算延期延迟或出现合同资产减值的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极与甲方进行沟通，将已完工项目进行结算，降低工程验收时间拖延而造成工程结算滞后的风险，并尽快收回款项。</p>
3、对关联方资金依赖的风险	<p>报告期内，公司向关联方拆入款项余额较大。截至 2024 年 6 月 30 日，其他应付款中应付关联方款项余额为 901.61 万元，占当期负债总额的比重为 2.67%。报告期内，由于结算不及时造成公司营运资金紧张，一定程度上依赖关联方借款解决资金周转问题。</p> <p>应对措施：随着公司登陆资本市场，计划在未来通过加强应收账款管理、运用银行贷款、融资租赁及股权融资等手段增加公司的流动资金，利用多种渠道的方式解决资金来源。</p>
4、市场竞争风险	<p>园林行业进入门槛较低、市场集中度不高，且缺乏行业标准体系的约束，园林行业整体呈现“大行业、小企业”的格局，未来可能会有更多的企业加入该领域，这些企业的竞争将加剧市场竞争的程度，稀释市场份额，使行业的盈利水平降低。随着今后市场化程度的不断加深和行业管理体制的逐步完善，园林景观行业将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面也将更加突出。激烈的市场竞争环境可能使公司的市场份额出现下降，并有可能影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。</p> <p>应对措施：公司将加强自身优势，借助丰富的项目经验，合理安排各项工程进度，保证各个环节有序、高效运行，以确保项目保质保量、按时完成，同时加强跨区域业务的拓展，保</p>

	障公司均衡市场业务、分散业务区域过于集中可能带来的经营风险。
5、持续亏损的风险	<p>公司 2022 年度发生净亏损-17,794,702.41 元，2023 年度发生净亏损-107,980,537.73 元，2024 年上半年发生净亏损-13,252,759.33 元，累计发生净亏损-139,027,999.47 元。连续亏损，主要是连续经济下行众多因素，受土地出让收入下降、地方偿债压力加大等影响，地方财政压力较大，资金配套难以跟进，各级政府将可能削减或延缓非刚性的财政支出项目，从而使公司生态修复及园林景观建设项目出现投资大规模缩减、建设期延缓、项目收益率降低等不利情况。市场新增项目回款、支付周期增长，支付比例较同期下降，承接新项目会导致后期合同资产、应收账款，坏账计提增长从而导致持续亏损的风险。</p> <p>应对措施：公司将制定了相应的发展计划，通过节省开支、优化供应链等多方面削减成本；积极寻找新客户、开拓新市场，加强市场开发；根据市场变化和客户需求，适时调整经营策略，提高企业竞争力，从而扭亏为盈，保证经营性盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>因“2023 年度生态廊道造林绿化占用耕地整改任务通知”，公司在高速公路廊道周边种植苗木已不符合现有国家政策（退林还耕），报告期前均已移除，同时收到潢川县廊道苗木移植补偿款 199.35 万元，本期内减少了生物资产减值风险。</p>

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(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	4,154,414.78	6.39%
作为被告/被申请人	6,592,532.34	10.14%
作为第三人	0	0%
合计	10,746,947.12	16.52%

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) 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

本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

（三） 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	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

报告期内，关联租赁情况如下：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用（元）
李燕	春泉园林股份有限公司	武汉市江岸区金桥大道（兴业路交叉口）金桥壹号 18 层	381,600.00

上述关联交易系以前年度签订的关联租赁合同在本期持续存在的关联租赁情况，关联租赁的相关合同签订已经第一届董事会第五次会议审议通过。

以上关联交易是公司正常的业务发展和生产经营，是必要的、真实的，未对公司生产经营及财务状况产生不利影响，交易定价以市场公允价格为依据，不存在显失公平的情形，未损害公司及其他股东的利益。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年8月30日	-	正在履行中

公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015年8月30日	-	正在履行中
---------	----	--------	------------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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
银行存款	货币资金	冻结	180,466.76	0.04%	诉讼保全
房屋	固定资产、投资性房地产	抵押	5,097,625.94	1.27%	贷款抵押
总计	-	-	5,278,092.70	1.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响

<p>银行借款是公司日常经营融资和业务开展所需，对公司正常生产经营不会产生重大不利影响。</p> <p>诉讼冻结会对公司生产经营造成一定影响，公司目前正在加紧催收账款，已取得一定的成效。</p>

(六) 失信情况

<p>2024年，公司因判决未能执行，被列为失信被执行人，详见公司于2024年6月18日于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2024-027）。</p>

第四节 股份变动及股东情况

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%	
无限售条件股份	无限售股份总数	25,160,000	30.58%	0	25,160,000	30.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,999,150	9.72%	0	7,999,150	9.72%	
	董事、监事、高管	1,028,350	1.25%	0	1,028,350	1.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	57,120,000	69.42%	0	57,120,000	69.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	54,033,750	65.67%	0	54,033,750	65.67%	
	董事、监事、高管	3,086,250	3.75%	0	3,086,250	3.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		82,280,000	-	0	82,280,000	-	
普通股股东人数							291

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%	期末持有无限售股份数量	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	叶春	62,032,900	0	62,032,900	75.3924%	54,033,750	7,999,150	0	0
2	潢川晟健企业管理咨询中心（有限合伙）	6,120,000	0	6,120,000	7.4380%	0	6,120,000	0	0
3	叶贺年	4,114,600	0	4,114,600	5.0007%	3,086,250	1,028,350	0	0
4	张丹	2,018,361	0	2,018,361	2.4530%	0	2,018,361	0	0
5	逢金国	353,806	0	353,806	0.4300%	0	353,806	0	0

6	王爱玲	310,200	0	310,200	0.3770%	0	310,200	0	0
7	毛美芳	260,000	0	260,000	0.3160%	0	260,000	0	0
8	白云龙	199,900	32,779	232,679	0.2828%	0	232,679	0	0
9	刘开成	181,275	1,500	182,775	0.2221%	0	182,775	0	0
10	陈凯	175,800	0	175,800	0.2137%	0	175,800	0	0
	合计	75,766,842	-	75,801,121	92.1257%	57,120,000	18,681,121	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：1、叶春与叶贺年系亲兄弟关系；2、叶春通过一人公司潢川春晓企业管理咨询有限公司持有潢川晟健企业管理咨询中心（有限合伙）50.98%的权益，且担任潢川晟健企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人潢川春晓企业管理咨询有限公司的委派代表，系潢川晟健企业管理咨询中心（有限合伙）的实际控制人，通过潢川晟健企业管理咨询中心（有限合伙）控制公司7.438%的股份。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
叶春	董事长、执行总裁	男	1976年4月	2021年10月12日	2024年10月11日	62,032,900	0	62,032,900	75.3924%
叶贺年	董事、总经理	男	1982年2月	2021年10月12日	2024年10月11日	4,114,600	0	4,114,600	5.0007%
夏敏	董事、财务总监	女	1987年8月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
杨东升	董事、副总经理	男	1981年10月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
卢俊	董事、董事会秘书	男	1984年6月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
吴佳傲	监事会主席	女	1983年12月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
叶先航	监事	男	1986年10月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
史会超	职工代表监事	女	1986年7月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
孟雪山	副总经理	男	1981年5月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
李庆恩	副总经理	男	1980年1月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
陈德煜	副总经理	男	1971年9月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
岳鑫	副总经理	女	1975年1月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、实际控制人叶春与叶贺年系兄弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	10	10
财务人员	10	10
生产人员	41	36
销售人员	4	4
员工总计	65	60

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	1,187,457.45	1,034,624.39
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			
应收账款	五（一）2	33,999,765.22	46,290,513.86
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	737,609.63	2,167,366.69
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）4	4,063,706.93	4,300,198.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	25,367,238.20	16,384,539.82
其中：数据资源			
合同资产	五（一）6	23,669,168.13	38,242,519.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	8,609,422.81	863,237.86
流动资产合计		97,634,368.37	109,283,000.12
非流动资产：			
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	五（一）8	37,701,671.57	37,296,462.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（一）9.	2,065,557.99	2,121,730.17
固定资产	五（一）10.	12,022,565.17	12,802,108.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11.	2,111,105.54	2,464,928.54
无形资产	五（一）12.	31,615.63	36,752.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13.	1,252,602.91	1,435,545.49
递延所得税资产	五（一）14.	369,739.28	369,739.28
其他非流动资产	五（一）15.	249,528,890.77	240,453,393.54
非流动资产合计		305,083,748.86	296,980,661.18
资产总计		402,718,117.23	406,263,661.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）17.	155,917,084.75	148,786,285.59
预收款项	五（一）18.	1,090,728.00	-
合同负债	五（一）19.	255,958.98	255,958.98
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）20.	13,255,880.08	12,282,003.98
应交税费	五（一）21.	4,115,293.81	3,727,412.79
其他应付款	五（一）22.	23,073,278.34	21,912,238.35
其中：应付利息		8,396,255.28	5,387,274.74
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（一）23.	18,667,887.02	18,400,774.64
其他流动负债	五（一）24.	8,174,786.20	8,601,625.48
流动负债合计		224,550,897.18	213,966,299.81
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（一）25	111,280,000.00	111,780,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）26	1,448,217.32	1,771,714.52
长期应付款	五（一）27	29,231.71	83,116.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）14	369,739.28	369,739.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,127,188.31	114,004,570.42
负债合计		337,678,085.49	327,970,870.23
所有者权益：			
股本	五（一）28	82,280,000.00	82,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	49,108,946.39	49,108,946.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）30	12,876,272.16	12,876,272.16
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	-79,225,186.81	-65,972,427.48
归属于母公司所有者权益合计		65,040,031.74	78,292,791.07
少数股东权益			
所有者权益合计		65,040,031.74	78,292,791.07
负债和所有者权益总计		402,718,117.23	406,263,661.30

法定代表人：叶贺年

主管会计工作负责人：夏敏

会计机构负责人：叶忠云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		186,356.69	662,436.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	33,999,765.22	41,462,936.84
应收款项融资			

预付款项		737,609.63	2,167,366.69
其他应收款	十二(一)2	4,045,567.63	4,285,764.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,111,205.00	16,384,539.82
其中：数据资源			
合同资产		21,870,787.58	35,736,616.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,560,937.17	832,808.21
流动资产合计		93,512,228.92	101,532,468.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(一)3	37,701,671.57	37,296,462.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,065,557.99	2,121,730.17
固定资产		12,022,349.75	12,801,824.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,111,105.54	2,464,928.54
无形资产		31,615.63	36,752.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,252,602.91	1,435,545.49
递延所得税资产		369,739.28	369,739.28
其他非流动资产		249,528,890.77	240,453,393.54
非流动资产合计		305,083,533.44	296,980,377.54
资产总计		398,595,762.36	398,512,845.98
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		154,284,758.05	148,170,308.69
预收款项		90,000.00	
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,264,314.54	11,291,185.98
应交税费		3,849,655.59	3,568,649.88
其他应付款		37,880,822.83	36,738,016.02
其中：应付利息		6,927,117.17	4,880,653.44
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,667,887.02	13,400,774.64
其他流动负债		8,141,511.53	8,568,350.81
流动负债合计		230,178,949.56	221,737,286.02
非流动负债：			
长期借款		81,190,000.00	81,690,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,448,217.32	1,771,714.52
长期应付款		29,231.71	83,116.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		369,739.28	369,739.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,037,188.31	83,914,570.42
负债合计		313,216,137.87	305,651,856.44
所有者权益：			
股本		82,280,000.00	82,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,108,946.39	49,108,946.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,876,272.16	12,876,272.16
一般风险准备			
未分配利润		-58,885,594.06	-51,404,229.01
所有者权益合计		85,379,624.49	92,860,989.54
负债和所有者权益合计		398,595,762.36	398,512,845.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		11,899,142.30	22,207,529.63
其中：营业收入	五（二）1	11,899,142.30	22,207,529.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,561,104.14	31,744,976.48
其中：营业成本	五（二）1	6,722,588.52	16,243,513.36
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	148,858.06	131,343.27
销售费用	五（二）3	766,521.90	2,915,077.81
管理费用	五（二）4	5,551,856.19	6,050,323.58
研发费用	五（二）5	1,756,264.82	2,468,571.01
财务费用	五（二）6	3,615,014.65	3,936,147.45
其中：利息费用		3,612,346.04	3,932,879.18
利息收入		257.54	8,028.75
加：其他收益		1,995,761.17	349,748.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	30,708.61	841,711.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（二）8	30,708.61	841,711.38
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）9	-7,298,060.37	-4,914,299.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-1,140,770.84	808,324.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,074,323.27	-12,451,962.53
加：营业外收入			
减：营业外支出		178,436.06	162,445.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,252,759.33	-12,614,408.09
减：所得税费用			-497,317.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,252,759.33	-12,117,091.07
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)		-13,252,759.33	-12,117,091.07
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)		-13,252,759.33	-12,117,091.07
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,252,759.33	-12,117,091.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,252,759.33	-12,117,091.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.16	-0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.16	-0.15

法定代表人: 叶贺年

主管会计工作负责人: 夏敏

会计机构负责人: 叶忠云

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二(二)1	11,467,022.30	22,207,529.63
减: 营业成本	十二(二)1	6,526,901.14	16,243,513.36
税金及附加		143,537.24	131,218.27

销售费用		759,066.40	2,915,077.81
管理费用		5,340,787.97	5,709,022.07
研发费用		1,756,264.82	2,468,571.01
财务费用		2,651,657.62	2,933,310.88
其中：利息费用		2,649,629.23	2,930,053.62
利息收入		1,252.34	7,096.56
加：其他收益		1,995,761.17	349,748.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）2	30,708.61	841,711.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,708.61	841,711.38
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）		-2,470,288.35	-2,983,268.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,147,917.53	808,324.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,302,928.99	-9,176,668.64
加：营业外收入			
减：营业外支出		178,436.06	162,445.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,481,365.05	-9,339,114.20
减：所得税费用			-328,351.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,481,365.05	-9,010,762.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,481,365.05	-9,010,762.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-7,481,365.05	-9,010,762.37
七、每股收益：			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,293,560.25	32,736,961.25
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	2,796,536.56	1,787,269.74
经营活动现金流入小计		24,090,096.81	34,524,230.99
购买商品、接受劳务支付的现金		13,962,076.99	32,446,636.54
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		2,712,331.40	6,150,318.11
支付的各项税费		760,900.74	361,479.76
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1	2,207,024.73	5,598,930.90
经营活动现金流出小计		19,642,333.86	44,557,365.31
经营活动产生的现金流量净额		4,447,762.95	-10,033,134.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,772.63	197,134.42
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			
投资活动现金流出小计		86,772.63	197,134.42
投资活动产生的现金流量净额		-86,772.63	-197,134.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			98,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）1	4,148,699.79	9,137,820.00
筹资活动现金流入小计		4,148,699.79	107,917,820.00
偿还债务支付的现金		250,000.00	98,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,262.60	1,439,077.75
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	五（三）1	7,290,000.00	1,823,746.16
筹资活动现金流出小计		7,885,262.60	102,052,823.91
筹资活动产生的现金流量净额		-3,736,562.81	5,864,996.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		624,427.51	-4,365,272.65
加：期初现金及现金等价物余额		382,563.18	5,159,511.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,006,990.69	794,239.12

法定代表人：叶贺年

主管会计工作负责人：夏敏

会计机构负责人：叶忠云

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,042,832.25	32,736,961.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,377,896.13	35,473,247.71
经营活动现金流入小计		31,420,728.38	68,210,208.96
购买商品、接受劳务支付的现金		13,221,471.49	32,446,636.54
支付给职工以及为职工支付的现金		1,806,694.79	5,094,404.64
支付的各项税费		759,155.82	360,544.76

支付其他与经营活动有关的现金		16,947,756.23	39,412,466.03
经营活动现金流出小计		32,735,078.33	77,314,051.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,314,349.95	-9,103,843.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,772.63	197,134.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,772.63	197,134.42
投资活动产生的现金流量净额		-86,772.63	-197,134.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			68,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,148,699.79	9,072,000.00
筹资活动现金流入小计		4,148,699.79	77,762,000.00
偿还债务支付的现金		250,000.00	68,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,062.60	936,720.35
支付其他与筹资活动有关的现金		2,157,000.00	312,159.00
筹资活动现金流出小计		2,752,062.60	69,938,879.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,396,637.19	7,823,120.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,485.39	-1,477,856.78
加：期初现金及现金等价物余额		10,375.32	2,136,773.14
六、期末现金及现金等价物余额		5,889.93	658,916.36

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

春泉园林股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日——2024年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

春泉园林股份有限公司(以下简称：“公司”或“本公司”)系由叶春、叶贺年、潢川晟健企业管理咨询中心(有限合伙)作为发起人，以河南春泉园林绿化工程有限公司(以下简称“春泉园林公司”)整体变更的方式设立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为91411500770889782G，注册资本为人民币8,228.00万元；法定代表人为叶贺年，注册地址为潢川县城关镇迎宾南路。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 2 月 2 日股转系统函【2016】671 号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司于 2016 年 3 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记股份总量为 80,000,000.00 股。2020 年 5 月 4 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过公司向股东、实际控制人、董事长叶春先生发行股票总数不超过（含）228.00 万股，发行后股本为 82,280,000.00 股。

本公司的业务性质和主要经营活动为园林环境景观设计、施工与养护；立体绿化工程设计、施工与养护；营造林工程设计、施工与养护；园林植物研究、开发、种植、销售、租摆及养护；销售建筑材料、园林机械设备、花卉、苗木；室内外装饰、装修工程；市政公用工程、水利水电工程、房屋建筑工程、仿古建筑工程，城市及道路和照明、体育场地设施、防水防腐保温工程、建筑幕墙工程、模板脚手架、钢结构工程、土石方工程施工；建筑劳务分包；水污染治理、水土保持治理、生态环境修复治理、地质灾害治理；生态环保建材生产；土壤改良技术、生物新品种种植技术的研究、开发、推广及转让；生态园林技术咨询和信息服务、机电设备安装（不含电梯）。公司拥有国家园林绿化施工壹级资质，市政公用施工总承包贰级资质。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 23 日三届十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

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。

（六）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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的商业模式时，将对所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分

的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目确定组合的依据计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0%

应收票据组合 1：商业汇票组合

应收票据组合 2：银行汇票组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业汇票组合	承兑人为企业	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
银行汇票组合	承兑人为银行	

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司根据款项性质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：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

2、预期信用损失的会计处理方法

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

计入其他综合收益的债权投资)。

(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。主要包括库存商品、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4、存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	19.00—9.50
运输设备	直线法	5-10	5	19.00—9.50
电子设备及其他	直线法	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“部分长期资产减值”。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）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

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十六）无形资产

1、无形资产包括软件、软件著作权，按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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	摊销年限	摊销方法
----	------	------

土地使用权	50年	直线法
著作权	10年	直线法
办公软件	10年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算；完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十一）收入

1、收入确认的一般原则

本公司的收入主要包括绿化工程收入、养护工程收入和苗木销售收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定

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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十一）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2、主要收入具体会计政策如下：

（1）园林绿化工程实施项目收入确认

本公司提供的园林绿化工程建设服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。园林绿化工程建设服务合同的完工进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工的进度根据合同情况进行重新估计，以使其能够反应履约情况的变化。

（2）园林养护项目收入确认

本公司提供的园林养护项目，根据履约进度在一段时间内确认收入。园林养护服务的履约进度按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工的进度根据合同情况进行重新估计，以使其能够反应履约情况的变化。

（3）苗木销售收入确认

本公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（4）房屋租赁收入确认

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本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。

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

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

项目。

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十三）合同资产、合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）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。

5、政府补助确认时点

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣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、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

6、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。

（二十六）租赁

1.公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

本报告期内公司未发生重要会计政策变更、会计估计变更。

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	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、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%
房产税	以房产原值的70%-75%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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
春泉园林股份有限公司	15%
潢川春泉生态环境科技有限公司	20%
潢川县春泉工程管理有限公司	20%

(二) 税收优惠

本公司于2020年9月9日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅和河南省国家税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202041000811)，有效期三年。公司符合减按15%的税率征收企业所得税的法定条件，适用的企业所得税税率为15%。

潢川春泉生态环境科技有限公司、潢川县春泉工程管理有限公司：根据国家税务总局公告2023年第6号文“关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”，对小型微利企业年应纳税所得额不超过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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“本期”指2024年1-6月，“上年同期”指2023年1-6月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	4,344.90	4,844.90

银行存款	1,183,112.55	1,029,779.49
其他货币资金	-	-
合计	1,187,457.45	1,034,624.39
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司使用受到限制的货币资金余额为 180,466.76 元，具体如下：

项目	期末数	期初数
借款保证金	-	-
冻结资金	180,466.76	652,061.21
卷存、封存类受限资金	-	-
合计	180,466.76	652,061.21

2. 应收账款

(1) 明细情况

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	76,317,320.79	100	42,317,555.57	55.45	33,999,765.22
合计	76,317,320.79	100	42,317,555.57	55.4	33,999,765.22

(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	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	80,584,889.68	100.00	34,294,375.82	42.56	46,290,513.86
合计	80,584,889.68	100.00	34,294,375.82	42.56	46,290,513.86

2) 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	6,266,303.65	313,315.18	5.00
1-2 年	5,141,989.72	514,198.97	10.00
2-3 年	10,735.92	2,147.18	20.00
3-4 年	30,151,074.61	9,045,322.38	30.00
4-5 年	4,609,290.06	2,304,645.03	50.00
5 年以上	30,137,926.83	30,137,926.83	100.00
小计	76,317,320.79	42,317,555.57	55.45

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	销	其他	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,294,375.82	8,023,179.75	-	-	-	-	42,317,555.57
合计	34,294,375.82	8,023,179.75	-	-	-	-	42,317,555.57

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
漯河市建设投资有限公司	37,471,377.09	49.10	21,347,175.23
岭南(中山)生态文旅供应链管理有限公司(原“岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司”)	11,532,397.48	15.11	11,532,397.48
岭南生态文旅股份有限公司	5,355,398.09	7.02	2,433,798.05
怀来县林业和草原局	3,035,067.85	3.98	316,164.20

涇水县长江投资开发有限公司	3,000,000.00	3.93	200,000.00
小计	60,394,240.51	79.14	35,829,534.96

3.预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	571,495.83	77.48	-	571,495.83	675,424.09	31.16	-	675,424.09
1-2 年	166,113.80	22.52	-	166,113.80	1,491,942.60	68.84	-	1,491,942.60
合计	737,609.63	100	-	737,609.63	2,167,366.69	100	-	2,167,366.69

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
信阳简一建筑机械有限公司	97,537.80	未按计划金额供货
都江堰东兴苗木种植有限公司	30,000.00	未按计划金额供货
中山市永燊照明有限公司	28,200.00	未按计划金额供货
小计	155,737.80	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
信阳简一建筑机械有限公司	97,537.80	13.22
中国石化销售股份有限公司湖北武汉石油分公司	96,000.00	13.02
潢川县融创建材有限公司	67,842.34	9.20
肥西县客上种植家庭农场	67,150.00	9.10
朱道红	50,000.00	6.78
小计	378,530.14	51.32

4.其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	4,063,706.93	4,300,198.42
合计	4,063,706.93	4,300,198.42

(1) 其他应收款

1) 明细情况

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,089,276.00	100	2,025,569.07	33.26	4,063,706.93
合计	6,089,276.00	100	2,025,569.07	33.26	4,063,706.93

(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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,050,886.87	100.00	2,750,688.45	39.01	4,300,198.42
合计	7,050,886.87	100.00	2,750,688.45	39.01	4,300,198.42

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	-	-	-
账龄组合	6,089,276.00	2,025,569.07	33.26
其中：1年以内	138,369.07	6,918.45	5
1-2年	3,942,515.96	394,251.60	10
2-3年	41,059.00	8,211.80	20
3-4年	447,573.00	134,271.90	30
4-5年	75,687.30	37,843.65	50
5年以上	1,444,071.67	1,444,071.67	100
合计	6,089,276.00	2,025,569.07	33.26

2) 坏账准备变动情况

①明细情况

项目	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）	
期初数	2,750,688.45	-	-	2,750,688.45
期初数在本期	-	-	-	
--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	-	-	-	-
本期收回或转回	725,119.38	-	-	725,119.38
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	2,025,569.07	-	-	2,025,569.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,445,034.67	6,147,034.67
往来款	350,000.00	600,000.00
应收暂付款		94,554.37
备用金	294,241.33	209,297.83
合计	6,089,276.00	7,050,886.87

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
信阳创信供应链管理有限 公司	保证金	3,000,000.00	1-2 年	49.27	300,000.00
蔚县财政支付中心	保证金	551,561.00	5 年以上	9.06	551,561.00
中铁十五局城建公司信阳 市新五大道综合改造项目	保证金	500,000.00	1-2 年	8.21	50,000.00

部					
新安县百茂林业有限公司	保证金	410,000.00	3-4 年	6.73	123,000.00
新安县水务发展集团有限公司	保证金	350,000.00	1-2 年	5.75	35,000.00
小计		4,811,561.00		79.02	1,059,561.00

5.存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品	817,148.50	-	817,148.50	817,148.50	-	817,148.50
消耗性生物资产	12,541,470.18	-	12,541,470.18	12,537,850.18	-	12,537,850.18
工程施工	12,633,528.39	624,908.87	12,008,619.52	3,654,450.01	624,908.87	3,029,541.14
合计	25,992,147.07	624,908.87	25,367,238.20	17,009,448.69	624,908.87	16,384,539.82

(2) 存货跌价准备

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	
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
工程施工	624,908.87	-	-	-	-	624,908.87
合计	624,908.87	-	-	-	-	624,908.87

6.合同资产

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	23,908,250.64	100.00	239,082.51	1.00	23,669,168.13
合计	23,908,250.64	100.00	239,082.51	1.00	23,669,168.13

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	38,628,807.15	100.00	386,288.07	1.00	38,242,519.08
合计	38,628,807.15	100.00	386,288.07	1.00	38,242,519.08

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 (%)
账龄组合	23,908,250.64	239,082.51	1.00
合计	23,908,250.64	239,082.51	1.00

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	38,628,807.15	386,288.07	1.00
合计	38,628,807.15	386,288.07	1.00

①账龄组

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年内	23,908,250.64	1.00	239,082.51	38,628,807.15	1.00	386,288.07
合计	23,908,250.64	1.00	239,082.51	38,628,807.15	1.00	386,288.07

(2) 减值准备变化情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	

单项计提减值准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	386,288.07	-	-	147,205.56	-	-	239,082.51
合计	386,288.07	-	-	147,205.56	-	-	239,082.51

(3) 本期无实际核销的合同资产情况。

7.其他流动资产

(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
待抵扣进项税额	8,402,627.63	-	8,402,627.63	328,847.41	-	328,847.41
待认证进项税额	515.39	-	515.39	328,844.60	-	328,844.60
预缴所得税	206,279.79	-	206,279.79	205,545.85	-	205,545.85
合计	8,609,422.81	-	8,609,422.81	863,237.86	-	863,237.86

8.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	-	-	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	37,701,671.57	-	37,701,671.57	37,296,462.96	-	37,296,462.96
合计	37,701,671.57	-	37,701,671.57	37,296,462.96	-	37,296,462.96

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业	-	-	-	-
信阳华林园林绿化工程有限公司	37,296,462.96	-	-	405,208.61
合计	37,296,462.96	-	-	405,208.61

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-
信阳华林园林绿化工程有限公司	-	-	-	-	37,701,671.57	-
合计	-	-	-	-	37,701,671.57	-

9.投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值	-	-
期初数	2,365,142.77	2,365,142.77
本期增加金额		
1) 外购	-	-
2) 固定资产转入		
本期减少金额	-	-
1) 处置	-	-
2) 其他转出	-	-
期末数	2,365,142.77	2,365,142.77
累计折旧和累计摊销	-	-
期初数	243,412.60	243,412.60
本期增加金额	56,172.18	56,172.18
1) 计提或摊销	56,172.18	56,172.18
2) 固定资产转入		
本期减少金额	-	-
1) 处置	-	-
2) 其他转出	-	-

期末数		299,584.78	299,584.78
减值准备			
期初数	-		-
本期增加金额	-		-
1) 计提	-		-
本期减少金额	-		-
1) 处置	-		-
2) 其他转出	-		-
期末数	-		-
账面价值	-		-
期末账面价值		2,065,557.99	2,065,557.99
期初账面价值		2,121,730.17	2,121,730.17

10. 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	12,022,565.17	12,802,108.43
固定资产清理	-	-
合计	12,022,565.17	12,802,108.43

(1) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
账面原值					
期初数	17,739,977.33	1,748,009.39	4,998,193.45	985,967.42	25,472,147.59
本期增加金额					
1) 购置					
2) 工程施工转固					
3) 其他增加					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 转投资性房地产					

3) 盘亏					
期末数	17,739,977.33	1,748,009.39	4,998,193.45	985,967.42	25,472,147.59
累计折旧					
期初数——	7,171,233.16	1,359,803.62	3,241,150.21	897,852.17	12,670,039.16
本期增加金额	512,942.61	39,689.22	214,503.18	12,408.25	779,543.26
1) 计提	512,942.61	39,689.22	214,503.18	12,408.25	779,543.26
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 转投资性房地产					
3) 盘亏					
期末数	7,684,175.77	1,399,492.84	3,455,653.39	910,260.42	13,449,582.42
减值准备					
期初数	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
1) 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	10,055,801.56	348,516.55	1,542,540.06	75,707.00	12,022,565.17
期初账面价值	10,568,744.17	388,205.77	1,757,043.24	88,115.25	12,802,108.43

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	3,335,949.36	租赁土地上自建，无法办理产权证书
合计	3,335,949.36	

11.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值	-	-
期初数	5,087,749.50	5,087,749.50
本期增加金额	-	-

1) 租入	-	-
本期减少金额	-	-
1) 处置	-	-
期末数	5,087,749.50	5,087,749.50
累计折旧	-	-
期初数	2,622,820.96	2,622,820.96
本期增加金额	353,823.00	353,823.00
1) 计提	353,823.00	353,823.00
本期减少金额	-	-
1) 处置	-	-
期末数	2,976,643.96	2,976,643.96
减值准备	-	-
期初数	-	-
本期增加金额	-	-
1) 计提	-	-
本期减少金额	-	-
1) 处置	-	-
期末数	-	-
账面价值	-	-
期末账面价值	2,111,105.54	2,111,105.54
期初账面价值	2,464,928.54	2,464,928.54

12.无形资产

项目	专利权	软件	合计
账面原值	-	-	
期初数	18,000.00	97,743.05	115,743.05
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末数	18,000.00	97,743.05	115,743.05
累计摊销	-	-	-
期初数	11,700.00	67,290.28	78,990.28

本期增加金额	900.00	4,237.14	5,137.14
1) 计提	900.00	4,237.14	5,137.14
本期减少金额	-	-	-
1) 处置	-	-	-
期末数	12,600.00	71,527.42	84,127.42
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	5,400.00	26,215.63	31,615.63
期初账面价值	6,300.00	30,452.77	36,752.77

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用摊销	1,435,545.49	-	182,942.58	-	1,252,602.91
合计	1,435,545.49	-	182,942.58	-	1,252,602.91

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		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
信用减值损失	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
其他	2,464,928.54	369,739.28	2,464,928.54	369,739.28
合计	2,464,928.54	369,739.28	2,464,928.54	369,739.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	2,464,928.54	369,739.28	2,464,928.54	369,739.28

合计	2,464,928.54	369,739.28	2,464,928.54	369,739.28
----	--------------	------------	--------------	------------

15.其他非流动资产

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
合同资产	330,243,214.07	80,714,323.30	249,528,890.77	319,879,740.44	79,426,346.90	240,453,393.54
合计	330,243,214.07	80,714,323.30	249,528,890.77	319,879,740.44	79,426,346.90	240,453,393.54

(1) 合同资产

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	330,243,214.07	100.00	80,714,323.30	24.44	249,528,890.77
合计	330,243,214.07	100.00	80,714,323.30	24.44	249,528,890.77

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 (%)
账龄组合	330,243,214.07	80,714,323.30	24.44
小计	330,243,214.07	80,714,323.30	24.44

A.账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年内	-	1.00	-
1 至 2 年	52,759,856.29	2	1,055,197.12
2 至 3 年	1,012,331.21	5	50,616.56
3 至 4 年	96,330,518.80	10	9,633,051.88
4 至 5 年	69,493,754.52	20	13,898,750.90

5至6年	63,488,459.04	30	19,046,537.71
6至7年	20,256,250.16	50	10,128,125.08
7年以上	26,902,044.05	100	26,902,044.05
合计	330,243,214.07	24.44	80,714,323.30

2) 减值准备变化情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	79,426,346.90	1,287,976.40	-	-	-	-	80,714,323.30
合计	79,426,346.90	1,287,976.40	-	-	-	-	80,714,323.30

3) 本期无实际核销的合同资产情况。

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期初账面价值	受限原因
货币资金	180,466.76	652,061.21	贷款保证金及冻结资金
固定资产及投资性房地产	5,097,625.94	5,236,254.11	贷款抵押
合计	5,278,092.70	5,888,315.32	

17. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	26,280,849.26	23,058,413.15
1年以上	129,636,235.49	125,727,872.44
合计	155,917,084.75	148,786,285.59

(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
信阳大别山资产管理有限公司	20,689,542.19	未到结算期
信阳创信供应链管理有限公司	9,182,565.73	未到结算期
潢川县恒固商品混凝土有限公司开发区分公司	5,015,438.15	未到结算期
信阳云琪建材有限公司	4,225,760.00	未到结算期

河北多鑫园林绿化工程有限公司	3,983,560.00	未到结算期
小计	43,096,866.07	

18. 预收款项

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	1,090,728.00	-
1-2年	-	-
合计	1,090,728.00	-

19. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	255,958.98	255,958.98
合计	255,958.98	255,958.98

20. 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	11,101,831.69	4,818,604.78	4,086,770.49	11,833,665.98
离职后福利—设定提存计划	1,073,239.01	294,765.25	2,723.44	1,365,280.82
辞退福利	106,933.28	-	50,000.00	56,933.28
合计	12,282,003.98	5,113,370.03	4,139,493.93	13,255,880.08

(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	10,247,302.78	3,299,635.93	2,707,505.34	10,839,433.37
职工福利费	-	1,373,735.35	1,373,735.35	-
社会保险费	460,013.61	107,889.30	2,953.80	564,949.11
其中：医疗保险费	437,760.44	100,814.12	1,772.96	536,801.60
工伤保险费	9,846.34	4,462.51	1,180.84	13,128.01
生育保险费	12,406.83	2,612.67	-	15,019.50
住房公积金	394,252.80	34,943.20	-	429,196.00
工会经费和职工教育经费	262.50	2,401.00	2,576.00	87.50
小计	11,101,831.69	4,818,604.78	4,086,770.49	11,833,665.98

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

基本养老保险	1,032,168.96	283,618.80	2,609.28	1,313,178.48
失业保险费	41,070.05	11,146.45	114.16	52,102.34
小计	1,073,239.01	294,765.25	2,723.44	1,365,280.82

(3) 设定提存计划明细情况

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,616,891.96	3,124,539.49
代扣代缴个人所得税	6,716.99	21,007.25
城市维护建设税	126,179.78	269,681.22
房产税	87,878.58	70,862.18
土地使用税	437.24	355.48
教育费附加	273,245.26	232,604.23
印花税	3,944.00	8,362.94
合计	4,115,293.81	3,727,412.79

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	8,396,255.28	5,387,274.74
应付股利	-	-
其他应付款	14,677,023.06	16,524,963.61
合计	23,073,278.34	21,912,238.35

(2) 应付利息

项目	期末数	期初数
企业间资金拆借利息	866,820.00	866,820.00
银行借款利息	7,529,435.28	4,520,454.74
小计	8,396,255.28	5,387,274.74

(3) 其他应付款

项目	期末数	期初数
个人往来	9,827,127.41	11,189,214.05
单位往来	4,849,895.65	5,335,749.56
小计	14,677,023.06	16,524,963.61

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	17,750,000.00	17,500,000.00
一年内到期的长期应付款	95,127.02	78,014.64
一年内到期的租赁负债	822,760.00	822,760.00
合计	18,667,887.02	18,400,774.64

24. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	8,174,786.20	8,601,625.48
合计	8,174,786.20	8,601,625.48

25. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	126,030,000.00	126,280,000.00
减：一年内到期的长期借款	17,750,000.00	17,500,000.00
合计	111,280,000.00	111,780,000.00

注:2021年3月12日,河南潢川农村商业银行股份有限公司向本公司提供贷款9,500,000.00元,担保方为关联方叶春、非关联方廖春青,截至2024年6月30日,该笔贷款已到期,相关续贷手续仍在办理中。

26. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	2,721,640.00	3,103,240.00
减：未确认的融资费用	450,662.68	508,765.48
减：一年内到期的租赁负债	822,760.00	822,760.00
合计	1,448,217.32	1,771,714.52

27. 长期应付款

项目	期末数	期初数
购汽车分期付款	124,358.73	161,131.26
减：一年内到期部分	95,127.02	78,014.64
合计	29,231.71	83,116.62

28. 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	82,280,000.00	-	-	-	-	-	82,280,000.00

29.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	49,108,946.39	-	-	49,108,946.39
合计	49,108,946.39	-	-	49,108,946.39

30.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	12,876,272.16	-	-	12,876,272.16
合计	12,876,272.16	-	-	12,876,272.16

31.未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	-65,972,427.48	42,008,110.25
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	-65,972,427.48	42,008,110.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,252,759.33	-107,980,537.73
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	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-79,225,186.81	-65,972,427.48

（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	11,816,573.49	6,666,416.34	22,207,529.63	16,243,513.36
绿化工程	11,551,086.76	6,457,955.63	22,207,529.63	16,243,513.36

材料销售	265,486.73	208,460.71	-	-
其他业务收入	82,568.81	56,172.18	-	-
房屋租赁	82,568.81	56,172.18	-	-
合计	11,899,142.30	6,722,588.52	22,207,529.63	16,243,513.36

(2) 收入分解信息

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	265,486.73	-
在某一时段内确认收入	11,633,655.57	22,207,529.63
小计	11,899,142.30	22,207,529.63

2.税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	52,489.46	17,702.81
教育费附加	31,493.68	8,180.87
地方教育费附加	20,995.79	5,175.82
印花税	10,735.09	51,548.69
房产税	22,609.56	22,609.56
土地使用税	138.64	138.64
车船税	10,395.84	11,117.82
环境保护税	-	9,577.80
水利基金	-	5,291.26
合计	148,858.06	131,343.27

3.销售费用

项目	本期数	上年同期数
养护费	618,038.20	2,769,143.37
职工薪酬	126,525.54	126,429.40
业务招待费	14,060.00	11,070.10
差旅费	698.16	1,126.94
运输费	7,200.00	7,308.00
合计	766,521.90	2,915,077.81

4.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,772,249.50	2,286,008.31
聘请中介机构费	757,855.82	999,022.83
折旧及摊销	1,268,108.16	1,320,113.02
车辆使用费	392,222.15	498,291.83
招待费	183,197.12	412,395.09
办公费	112,184.33	357,609.19
差旅费	56,138.12	120,183.46
会议费	-	7,333.02
其他	-	37,394.26
租赁费	-	11,828.57
广告宣传费	9,900.99	144.00
合计	5,551,856.19	6,050,323.58

5.研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,516,226.52	1,678,785.97
劳务费	114,795.50	106,917.47
物料消耗	97,458.57	658,800.37
机械费	4,641.00	-
差旅费用等	23,143.23	24,067.20
合计	1,756,264.82	2,468,571.01

6.财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	3,612,346.04	3,932,879.18
减：利息收入	2,282.62	8,028.75
手续费支出	4,951.23	11,297.02
合计	3,615,014.65	3,936,147.45

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	1,993,500.00	347,900.00	1,993,500.00
代扣个人所得税手续费返还	2,261.17	1,848.56	-
合计	1,995,761.17	349,748.56	1,993,500.00

8.投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	405,208.61	841,711.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-374,500.00	-
合计	30,708.61	841,711.38

9.信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,298,060.37	-4,914,299.74
合计	-7,298,060.37	-4,914,299.74

10.资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-	-
合同资产减值损失	-1,140,770.84	808,324.12
合计	-1,140,770.84	808,324.12

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
滞纳金	176,436.06	140,930.76	176,436.06
对外捐赠	2,000.00	21,514.80	2,000.00
合计	178,436.06	162,445.56	178,436.06

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	-	-
递延所得税费用	-	-497,317.02
合计	-	-497,317.02

(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	-13,252,759.33	-12,614,408.09
按母公司适用税率计算的所得税费用	-	-
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-497,317.02
研发加计扣除影响	-	-
所得税费用	-	-497,317.02

(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及筹资活动有关的现金

(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
其中：利息收入	2,282.62	8,028.75
往来款项	798,492.77	1,429,492.43
政府补助	1,995,761.17	349,748.56
合计	2,796,536.56	1,787,269.74

(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
支付手续费	4,951.23	11,297.02
费用支出	1,533,456.69	2,487,774.49
支付与单位及个人往来款	490,180.75	2,937,413.83
营业外支出-捐赠支出	2,000.00	21,514.80
营业外支出-滞纳金支出	176,436.06	140,930.76
合计	2,207,024.73	5,598,930.90

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

收到的往来借款	4,148,699.79	9,137,820.00
合计	4,148,699.79	9,137,820.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来借款支出	7,290,000.00	1,823,746.16
合计	7,290,000.00	1,823,746.16

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	-13,252,759.33	-12,117,091.07
加: 信用减值损失	7,298,060.37	4,914,299.74
资产减值损失	1,140,770.84	-808,324.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	1,080,028.44	1,111,930.35
无形资产摊销	5,137.14	5,386.76
长期待摊费用摊销	182,942.58	202,795.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,649,629.23	3,932,879.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,708.61	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-497,317.02
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)	-8,982,698.38	-448,004.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,617,968.13	2,976,308.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	267,798.09	-9,305,998.11
其他-除贷款保证金外受限资金两期变动	471,594.45	-
经营活动产生的现金流量净额	4,447,762.95	-10,033,134.32
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	1,006,990.69	794,239.12
减: 现金的期初余额	382,563.18	5,159,511.77
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	624,427.51	-4,365,272.65

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	1,006,990.69	794,239.12
其中: 库存现金	4,344.90	4,844.90
可随时用于支付的银行存款	1,002,645.79	789,394.22
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	1,006,990.69	794,239.12
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	-	-

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项目	金额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	180,466.76	诉讼冻结
小计	180,466.76	

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 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-苗木移植费补助	1,993,500.00
其中: 计入其他收益	1,993,500.00

合计	1,993,500.00
----	--------------

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	1,993,500.00
合计	1,993,500.00

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
潢川春泉生态环境科技有限公司	1000 万元人民币	潢川县老城办事处迎宾路 541 号	环保技术	100.00	/	设立
潢川县春泉工程管理有限公司	100 万元人民币	河南省信阳市潢川县经济开发区车站南路京盛嘉园门面房 6 号	工程项目管理	100.00	/	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
信阳华林园林绿化工程有限公司	河南省信阳市	河南省信阳市	公共设施管理	25.00	/	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	信阳华林园林绿化工程有限公司	信阳华林园林绿化工程有限公司
净资产	102,490,022.30	100,869,188.22
按持股比例计算的净资产份 额	25,622,505.57	25,217,297.06
对合营企业或联营企业权益 投资的账面价值	25,622,505.57	25,217,297.06
营业收入	356,057.95	3,627,042.72
净利润	1,620,834.44	-22,537,875.64
本期收到的来自合营企业或 联营企业的股利	-	-

七、与金融工具相关的风险

（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。

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

本公司定期/持续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。期末应收账款在合同结算期内，其他应收款中无逾期款项，公司对应收款项已按坏账估计政策计提减值准备。

（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，并采取长、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。

（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。市场风险主要为利率风险。

1.利率风险

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。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的股东、实际控制人情况

(1) 本公司的股东、实际控制人

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	股东、实际控制人对本公司的持股比例(%)	股东、实际控制人对本公司的表决权比例(%)
叶春	/	/	/	82.8304	82.8304

注：叶春直接持有公司 75.3924% 的股份，通过潢川晟健企业管理咨询中心（有限合伙）间接控制公司 7.4380% 的股份，直接和间接控制公司合计 82.8304% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
叶春	本公司控股股东、实际控制人、董事长、执行总裁
叶贺年	本公司股东，法定代表人，董事，总经理
陈德煜	副总经理
岳鑫	副总经理
杨东升	董事，副总经理
卢俊	董事会秘书、董事
夏敏	董事，财务总监
李庆恩	副总经理
孟雪山	副总经理
吴佳傲	监事会主席
史会超	职工代表监事
叶先航	监事
叶具贤	控股股东父亲

李燕	控股股东配偶
李明	控股股东配偶兄弟
潢川晟健企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司法人股东
湖北沁园春园林景观工程有限公司	李燕控股公司
潢川县强农花木种植有限公司	李明控制的一人公司
潢川春晓企业管理咨询有限公司	控股股东、实际控制人实际控制的一人公司

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

（1）公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
李燕	房屋建筑物		381,600.00	-	40,445.95

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
李燕	房屋建筑物		381,600.00	-	56,727.14

2. 关联担保情况

（1）本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶春	春泉园林股份有限公司	9,500,000.00	2021/3/12	2024/3/12	是
叶春、叶贺年	潢川春泉生态环境科技有限公司	5,000,000.00	2022/7/29	2024/7/29	否

叶春、叶贺年	春泉园林股份有限公司	12,750,000.00	2023/12/14	2025/9/29	否
叶春、叶贺年	潢川春泉生态环境科技有限公 司	30,090,000.00	2023/1/6	2026/1/6	否
叶春、叶贺年	春泉园林股份有限公司	68,690,000.00	2023/1/9	2026/1/9	否
合计		126,030,000.00			

注：①2021年3月12日，河南潢川农村商业银行股份有限公司向本公司提供贷款9,500,000.00元，担保方为关联方叶春、非关联方廖春青，截至2024年6月30日，该笔贷款已到期，相关续贷手续仍在办理中。

②2022年7月29日，河南潢川农村商业银行股份有限公司向子公司潢川春泉生态环境科技有限公司提供贷款5,000,000.00元，担保方为关联方叶春、叶贺年。

③2020年9月29日，信阳珠江村镇银行潢川支行向本公司提供贷款14,500,000.00元，其中2,000,000.00元借款日期为2020年9月29日至2022年9月29日，2022年9月29日该笔贷款剩余1,750,000.00元尚未归还，经双方达成一致，将1,750,000.00元借款重组至2023年9月29日；2023年12月14日归还250,000.00元；截至2023年12月31日，在信阳珠江村镇银行潢川支行的贷款余额合计13,000,000.00元，借款期限再次重整至2025年9月29日，截止2024年6月30日，贷款余额为12,750,000元；担保方为关联方叶贺年、叶春、非关联方潢川县发展投资有限责任公司、黄静。

④2023年1月6日，河南潢川农村商业银行股份有限公司向子公司潢川春泉生态环境科技有限公司提供贷款30,090,000.00元，担保方为关联方叶贺年、叶春、非关联方潢川县发展投资有限责任公司。

⑤2023年1月9日，河南潢川农村商业银行股份有限公司向本公司提供贷款68,690,000.00元，截至2023年12月31日，该笔贷款余额为68,690,000.00元，担保方为关联方叶贺年、叶春、非关联方潢川县发展投资有限责任公司。

3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
叶春	5,553,699.79	2024/1/1	2024/6/30	本期归还借款金额7,290,000.00

5.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	845,029.62	910,344.71

(三) 关联方应收应付款项

1.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	叶春	8,610,566.09	10,309,103.86
其他应付款	卢俊	175,394.93	170,923.29
其他应付款	岳鑫	188,496.19	171,718.66
其他应付款	李庆恩	1,832.40	1,832.40

其他应付款	孟雪山	19,000.00	19,000.00
其他应付款	陈德煜	4,203.22	1,648.67
其他应付款	李燕	16,586.61	-
合计		9,016,079.44	10,674,226.88

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、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) 明细情况

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	66,662,166.75	100	32,662,401.53	49.00	33,999,765.22
合计	66,662,166.75	100	32,662,401.53	49.00	33,999,765.22

(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	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	70,929,735.64	100.00	29,466,798.80	41.54	41,462,936.84
合计	70,929,735.64	100.00	29,466,798.80	41.54	41,462,936.84

2) 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	6,266,303.65	313,315.18	5
1-2 年	5,141,989.72	514,198.97	10
2-3 年	10,735.92	2,147.18	20
3-4 年	30,151,074.61	9,045,322.38	30
4-5 年	4,609,290.06	2,304,645.03	50
5 年以上	20,482,772.79	20,482,772.79	100
小计	66,662,166.75	32,662,401.53	49.00

(2) 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	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,466,798.80	3,195,602.73	-	-	-	-	32,662,401.53
合计	29,466,798.80	3,195,602.73	-	-	-	-	32,662,401.53

1) 明细情况

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
漯河市建设投资有限公司	37,471,377.09	56.21	21,347,175.23
岭南生态文旅股份有限公司	5,355,398.09	8.03	2,433,798.05
怀来县林业和草原局	3,035,067.85	4.55	316,164.20
浠水县长江投资开发有限公司	3,000,000.00	4.50	200,000.00
崇左市城发园林景观有限责任公司	2,669,130.00	4.00	2,669,130.00
小计	51,530,973.03	77.29	26,966,267.48

2.其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,045,567.63	4,285,764.12
合计	4,045,567.63	4,285,764.12

(1) 其他应收款

1) 明细情况

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,070,182.00	100.00	2,024,614.37	33.35	4,045,567.63
合计	6,070,182.00	100.00	2,024,614.37	33.35	4,045,567.63

(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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,035,692.87	100.00	2,749,928.75	39.09	4,285,764.12
合计	7,035,692.87	100.00	2,749,928.75	39.09	4,285,764.12

②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 (%)
关联方组合	-	-	-
账龄组合	6,070,182.00	2,024,614.37	33.35
其中：1 年以内	119,275.07	5,963.75	5.00
1-2 年	3,942,515.96	394,251.60	10.00
2-3 年	41,059.00	8,211.80	20.00

3-4 年	447,573.00	134,271.90	30.00
4-5 年	75,687.30	37,843.65	50.00
5 年以上	1,444,071.67	1,444,071.67	100.00
合计	6,070,182.00	2,024,614.37	33.35

2) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	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）	
期初数	2,749,928.75	-	-	2,749,928.75
期初数在本期	-	-	-	-
--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	-	-	-	-
本期收回或转回	725,314.38	-	-	725,314.38
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	2,024,614.37	-	-	2,024,614.37

3) 本期无实际核销的其他应收款情况

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,445,034.67	6,147,034.67
往来款	350,000.00	600,000.00
应收暂付款	-	94,554.37
备用金	275,147.33	194,103.83
减去坏账准备	2,024,614.37	2,749,928.75
合计	4,045,567.63	4,285,764.12

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
信阳创信供应链管理有限公司	应付账款	3,000,000.00	1-2年	49.42	300,000.00
蔚县财政支付中心	保证金	551,561.00	5年以上	9.09	551,561.00
中铁十五局城建公司信阳市新五大道综合改造项目	保证金	500,000.00	1-2年	8.24	50,000.00
新安县百茂林业有限公司	保证金	410,000.00	3-4年	6.75	123,000.00
新安县水务发展集团有限公司	保证金	350,000.00	1-2年	5.77	35,000.00
小计		4,811,561.00		79.27	1,059,561.00

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	-	-	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	37,701,671.57	-	37,701,671.57	37,296,462.96	-	37,296,462.96
合计	37,701,671.57	-	37,701,671.57	37,296,462.96	-	37,296,462.96

注:子公司、信阳新资生态建设发展有限公司截至财务报表日暂未实际出资。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整
联营企业					
信阳华林园林绿化工程有限公司	37,296,462.96	-	-	405,208.61	-
合计	37,296,462.96	-	-	405,208.61	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期 末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		

联营企业						
信阳华林园林绿化 工程有限公司	-	-	-	-	37,701,671.57	-
合计	-	-	-	-	37,701,671.57	-

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,384,453.49	6,470,728.96	22,207,529.63	16,243,513.36
绿化工程	11,118,966.76	6,262,268.25	22,207,529.63	16,243,513.36
材料销售	265,486.73	208,460.71	-	-
其他业务收入	82,568.81	56,172.18	-	-
房屋租赁	82,568.81	56,172.18	-	-
合计	11,467,022.30	6,526,901.14	22,207,529.63	16,243,513.36

(1) 明细情况

(2) 收入分解信息

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	265,486.73	-
在某一时段内确认收入	11,201,535.57	22,207,529.63
小计	11,467,022.30	22,207,529.63

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	405,208.61	841,711.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-374,500.00	-
合计	30,708.61	841,711.38

十三、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	1,993,500.00	
委托他人投资或管理资产的损益	405,208.61	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178,436.06	
小计	2,220,272.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	333,040.88	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,887,231.67	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益（元/股）	
	收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-18.49%	-6.72	-0.16	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.13%	-6.81	-0.16	-0.15

春泉园林股份有限公司
二〇二四年八月二十三日

附件 I 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
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	1,993,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	405,208.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178,436.06
非经常性损益合计	2,220,272.55
减：所得税影响数	333,040.88
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,887,231.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用