



春晖园林

NEEQ: 873085

武汉春晖园林股份有限公司



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、公司负责人郑昌海、主管会计工作负责人刘青青及会计机构负责人（会计主管人员）刘青青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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。
- 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、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 18 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 20 |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 24 |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 28 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 32 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 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 | 公司办公室                                       |

释义

| 释义项目             |   | 释义               |
|------------------|---|------------------|
| 公司、本公司、春晖园林、股份公司 | 指 | 武汉春晖园林股份有限公司     |
| 有限公司、春晖有限        | 指 | 武汉春晖园林景观工程有限公司   |
| 股东大会             | 指 | 武汉春晖园林股份有限公司股东大会 |
| 董事会              | 指 | 武汉春晖园林股份有限公司董事会  |
| 监事会              | 指 | 武汉春晖园林股份有限公司监事会  |
| 主办券商、国融证券        | 指 | 国融证券股份有限公司       |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》     |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会     |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、财务总监、董事会秘书   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元       |
| 报告期              | 指 | 2024 年 1-12 月    |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                   |                |                          |
|-----------------|---------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| 企业情况            |                                                   |                |                          |
| 公司中文全称          | 武汉春晖园林股份有限公司                                      |                |                          |
| 英文名称及缩写         | -                                                 |                |                          |
|                 | -                                                 |                |                          |
| 法定代表人           | 郑昌海                                               | 成立时间           | 2009 年 12 月 1 日          |
| 控股股东            | 控股股东为（郑昌海）                                        | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（郑昌海、刘燕），无一致行动人    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑业（E）-土木工程建筑业（48）-其他土木工程建筑（E489）-园林绿化工程施工（E4891） |                |                          |
| 主要产品与服务项目       | 园林工程施工，风景园林设计                                     |                |                          |
| 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            | 春晖园林                                              | 证券代码           | 873085                   |
| 挂牌时间            | 2018 年 11 月 26 日                                  | 分层情况           | 创新层                      |
| 普通股股票交易方式       | √集合竞价交易<br>□做市交易                                  | 普通股总股本（股）      | 60,360,000               |
| 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        | 内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼                          |                |                          |
| 联系方式            |                                                   |                |                          |
| 董事会秘书姓名         | 王海涛                                               | 联系地址           | 武汉市武昌区徐东大街汇金中心 K3-2-2801 |
| 电话              | 027-88772068                                      | 电子邮箱           | chunhuihj@163.com        |
| 传真              | 027-88772068                                      |                |                          |
| 公司办公地址          | 武汉市武昌区徐东大街汇金中心 K3-2-2801                          | 邮政编码           | 430000                   |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                   |                |                          |
| 注册情况            |                                                   |                |                          |
| 统一社会信用代码        | 9142011269534786XL                                |                |                          |
| 注册地址            | 湖北省武汉市东西湖区啤砖路 51 号台商大厦 1716 室（4）                  |                |                          |
| 注册资本（元）         | 60,360,000                                        | 注册情况报告期内是否变更   | 否                        |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于园林行业，通过经营园林工程施工业务和绿化养护业务获取营业收入，其中，园林工程施工业务收入构成了公司营业收入的主要来源。公司业务涉及市政园林、房地产园林两大领域。市政园林的主要客户为政府机构、基础设施建设投资商，房地产园林的主要客户为具有绿化需求的房产开发商、物业管理公司等。近年来公司施工的民发·东著 A 地块园林绿化工程、建一路项目 B 地块修缮工程成为了标志性项目。公司具备从事园林工程施工业务所需的相关资质和人员，主要通过招投标方式取得项目合同，根据项目合同确定采购订单，进而采购苗木、石材及水泥等原辅材料，然后组织项目实施人员按照规范的经营模式，向客户提供高质量的工程服务。报告期内公司商业模式未发生变化。

公司立足于湖北，深耕湖北省及周边省市市场，以华中区域为核心向华东、华南、西北地区辐射发展。进一步稳固了目前优质的房地产开发合作企业，同时积极拓展市政市场，以客户为中心，打造多个产品线和产品解决方案，实现公司经营项目升级到经营产品，创作高质量的项目，构建可持续发展的能力，保障公司健康稳健的发展。追求卓越经营，共享创造成果，为美化环境打造精美园林，构建人性艺术空间，竭诚为建设单位提供优质服务，精诚合作。近年来，在城市化进程不断推进的背景下，国家城市规划政策和“园林城市”、“生态城市”等标准让地方政府在城市建设中重视园林的营造，同时，城市居住舒适感和房地产消费水平升级的要求也刺激了园林绿化率不断上升，这都为园林绿化行业进入高速发展通道提供了有利的条件，在新的形势下与时俱进，公司将以崭新的艺术姿态和矫健步伐引领园林潮流，始终致力于技术创新和发展，以市政园林、地产景观、湿地公园、喷泉水景、水处理、仿古建筑、景观设计施工以及绿化养护为主体，专注自身业务发展，经营管理能力提升，参照现代企业管理要求，结合公司自身实际发展情况，完善人力资源管理体系、财务内控体系、业务流程管理体系等公司管理体系模块，不断加强内部治理结构的完善，进一步建立健全公司内部控制制度，不断提高公司知识结构和技术水准，扩大社会知名度，提高企业信誉。

#### (二) 行业情况

随着城市化的进一步发展，人们对绿色生态环境的需求增加，政府对生态文明建设的重视，园林景观行业得到了快速发展的机遇。园林绿化已经由城市公园、道路绿化等扩展到了整个城市绿地系统的规划建设、主题公园、休闲度假区的营建、生态修复工程等。养生、休闲、度假的生活方式也催生出了大量的营业性园林景观项目，这些新型园林景观正逐渐成为营业性游憩场所的重要组成部分，甚至发展为独立的营业性项目，这将有力地推动园林景观建设市场的规模进一步扩张。目前由于房地产行业面临经营困难，短期内对园林绿化行业发展有很大影响。

#### (三) 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 | 2022 年 12 月 24 日获批高新技术企业<br>2021 年 12 月获批湖北省专精特新“小巨人”企业 |
|------|---------------------------------------------------------|

## 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                                    | 29,058,877.08  | 95,530,599.01  | -69.58%  |
| 毛利率%                                    | 17.73%         | 48.24%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -6,314,737.76  | 11,364,311.57  | -155.57% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -6,224,607.52  | 11,049,808.89  | -156.33% |
| 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）          | -6.84%         | 12.66%         | -        |
| 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） | -6.74%         | 12.31%         | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.10          | 0.19           | -155.57% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 159,745,317.13 | 192,487,978.34 | -17.01%  |
| 负债总计                                    | 70,610,849.73  | 97,038,773.18  | -27.23%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 89,134,467.40  | 95,449,205.16  | -6.62%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.48           | 1.58           | -6.62%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 44.20%         | 50.41%         | -        |
| 资产负债率%（合并）                              | 44.20%         | 50.41%         | -        |
| 流动比率                                    | 2.12           | 1.90           | -        |
| 利息保障倍数                                  | -76.70         | 21.26          | -        |
| 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                           | 11,212,968.95  | -388,352.77    | -        |
| 应收账款周转率                                 | 0.42           | 1.35           | -        |
| 存货周转率                                   | 12.25          | 23.51          | -        |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 总资产增长率%                                 | -17.01%        | 10.69%         | -        |
| 营业收入增长率%                                | -69.58%        | -23.10%        | -        |
| 净利润增长率%                                 | -155.57%       | 3,508.60%      | -        |

## 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  | 1,663,575.38   | 1.04%    | 200,379.76     | 0.10%    | 730.21%  |
| 应收票据  | 0.000          | 0.00%    | 190,000.00     | 0.10%    | -100.00% |
| 应收账款  | 58,710,640.30  | 36.75%   | 79,540,885.89  | 41.32%   | -26.19%  |
| 存货    | 684,511.13     | 0.43%    | 3,218,243.75   | 1.67%    | -78.73%  |
| 固定资产  | 1,627,600.94   | 1.02%    | 1,215,998.31   | 0.63%    | 33.85%   |
| 合同资产  | 80,410,286.01  | 50.34%   | 97,274,721.58  | 50.54%   | -17.34%  |
| 应付账款  | 11,556,390.50  | 7.23%    | 16,485,954.33  | 8.56%    | -29.90%  |
| 其他应付款 | 13,971,699.96  | 8.75%    | 11,925,475.36  | 6.20%    | 17.16%   |
| 预付款项  | 7,410,470.25   | 4.64%    | 2,788,677.9    | 1.45%    | 165.73%  |
| 合同负债  | 2,315,713.65   | 1.45%    | 13,839,905.33  | 7.19%    | -83.27%  |
| 资产总计  | 159,745,317.13 | 100.00%  | 192,487,978.34 | 100%     | -17.01%  |

#### 项目重大变动原因

2024 年较之 2023 年资产总计减少了 3274.27 万元，增长率-17.01%，主要是由于货币资金、应收票据、应收账款、存货、合同资产、固定资产等的增减变动，具体为：

1、2024 年末的货币资金与 2023 年末相比增加了 146.32 万元，占资产总额的 1.04%，较期初增加 730.21%，主要是由于 2024 年公司支付减少，导致货币资金余额较上年度增加，同时占总资产比重也随之上升。

2、2024 年末应收票据与 2023 年末相比减少了 19.00 万元，较期初减少了 100.00%，主要原因是 2024 年主要客户支付的票据减少，从而使应收票据比期初减少，同时占总资产比重下降。

3、2024 年末预付账款与 2023 年末相比增加了 462.18 万元，较期初增加了 165.73%，主要原因是 2024 年房地产商以房抵工程款，我司以房抵给供应商，三方以房抵债，负数重分类至预付账款，从而使预付账款比期初增加。

4、2024 年存货占总资产比重为 0.43%，较期初减少 78.73%。主要原因是工程项目结算，2024 年末的存货余额与上年末相比减少。

5、2024 年固定资产占总资产 1.02%，较期初增加 33.85%，主要原因为客商以房产抵工程款。导致期末账面价值较上年度增加，同时占总资产比重增加。

6、2024 年末应收账款占总资产比重 36.75%，比期初减少了 2083.02 万元，较期初减少了 26.19%，主要原因是部分工程款收回，收回工程款比新增应收款多，从而导致应收款项减少。

7、2024 年末应付账款占总资产比重 7.23%，比期初减少了 492.96 万元，较期初减少了 29.90%，主要原因是公司项目减少，采购量下降，从而导致支付上游供应商的应付款项减少。



## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期            |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|-----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额              | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 29,058,877.08 | —             | 95,530,599.01   | —             | -69.58%            |
| 营业成本   | 23,906,326.70 | 82.27%        | 49,441,947.13   | 51.76%        | -51.65%            |
| 毛利率%   | 17.73%        | —             | 48.24%          | —             | —                  |
| 销售费用   | 963,667.34    | 3.32%         | 1,176,364.45    | 1.23%         | -18.08%            |
| 管理费用   | 3,600,972.91  | 12.39%        | 4,041,174.26    | 4.23%         | -10.89%            |
| 研发费用   |               |               | 2,491,718.37    | 2.61%         | -100.00%           |
| 财务费用   | 104,673.97    | 0.36%         | 646,459.30      | 0.68%         | -83.81%            |
| 信用减值损失 | -8,636,271.91 | -29.72%       | -8,441,520.17   | -8.84%        | 2.31%              |
| 资产减值损失 | 942,549.71    | 3.24%         | -15,952,910.49  | -16.70%       | -105.91%           |
| 其他收益   | 524,296.52    | 1.80%         | 1,050,000.00    | 1.10%         | -50.07%            |
| 营业利润   | -6,836,207.45 | -23.53%       | 13,591,747.47   | 14.23%        | -150.30%           |
| 营业外收入  | 400,000.00    | 1.38%         | 0               | 0%            |                    |
| 营业外支出  | 1,002,670.64  | 3.45%         | 656,081.23      | 0.69%         | 52.83%             |
| 净利润    | -6,314,737.76 | -21.73%       | 11,364,311.5700 | 11.90%        | -155.57%           |

#### 项目重大变动原因

1、2024 年营业收入较之 2023 年下降 6647.17 万元，同比下降 69.58%。主要原因是房地产行业下行，项目减少。

2、2024 年营业成本较之 2023 年下降了 2553.56 万元，同比下降 51.65%，主要原因项目减少，因此相应营业成本减少。

3、2024 年研发费用较之 2023 年研发费用较少 249.17 万元，同期减少 100%，主要原因是研发投入减少，导致研发费用减少。

5、2024 年资产减值损失较之 2023 年减少 1689.54 万元，同比减少 105.91%，主要原因是项目结算以及部分项目款项收回，因而合同资产坏账准备大幅度减少，因此资产减值损失大幅度减少。

6、2024 年财务费用较之 2023 年财务费用较少 54.18 万元，同期减少 83.81%，主要原因是银行贷款减少，导致财务费用减少。

7、2024 年的营业利润比去年同期减少 2042.80 万元，同期减少 150.30%，2024 年的净利润比上年

同期减少 1767.90 万元，同期减少 155.57%主要原因是因为项目减少，营收减少，导致营业利润减少。

8、2024 年其他收益较之 2023 年其他收益较少 52.57 万元，同期减少 50.07%，主要原因是政府补助减少，导致其他收益减少。

9、2024 年营业外支出较之 2023 年营业外支出增加 34.66 万元，同期增加 52.83%，主要原因是因为房地产商以房抵工程款，我司以房抵给供应商，三方以房抵债损失，导致营业外支出增加。

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 | 29,058,877.08 | 95,530,599.01 | -69.58% |
| 其他业务收入 | 0             | 0             | 0%      |
| 主营业务成本 | 23,906,326.7  | 49,441,947.13 | -51.65% |
| 其他业务成本 | 0             | 0             | 0%      |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 园林绿化工程 | 27,471,243.08 | 23,140,841.70 | 15.76% | -70.56%      | -52.24%      | -32.31%       |
| 风景园林设计 | 1,587,634.00  | 765,485.00    | 51.78% | -28.59%      | -22.40%      | -3.85%        |

按地区分类分析

√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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华中地区  | 29,058,877.08 | 23,906,326.70 | 17.73% | -69.58%      | -51.65%      | -30.51%       |

收入构成变动的原因

由于房地产下行，项目减少。由于行业下行，工程产品结构变化，导致工程类毛利率变动较大。

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  | 中铁上海工程局集团有限公司第一机械化施工分公司 | 10,525,779.82 | 36.22% | 否 |
| 2  | 湖北襄投置业有限公司              | 5,082,126.96  | 17.49% | 否 |
| 3  | 武汉世茂嘉年华置业有限公司           | 3,810,275.23  | 13.11% | 否 |
| 4  | 襄阳襄颂房地产开发有限公司           | 3,412,077.98  | 11.74% | 否 |
| 5  | 红安县永佳河镇喻畈村村民委员会         | 1,444,954.13  | 4.97%  | 否 |
| 合计 |                         | 24,275,214.12 | 83.54% | - |

#### 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  | 鄂州梁子湖鑫鸿升园林苗木专业合作社 | 1,284,760.78 | 5.37%   | 否        |
| 2  | 武汉欣欣胜园林工程有限公司     | 910,808.47   | 3.81%   | 否        |
| 3  | 武汉市宏阳市政工程有限公司     | 738,103.27   | 3.09%   | 否        |
| 4  | 长兴绿昂苗木专业合作社       | 592,850.00   | 2.48%   | 否        |
| 5  | 武汉隆亨苗木有限公司        | 402,459.09   | 1.68%   | 否        |
| 合计 |                   | 3,928,981.61 | 16.43%  | -        |

#### (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 | 11,212,968.95 | -388,352.77   | -     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,133,152.00 | -1,209,245.21 | -     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,775,361.96 | 178,858.78    | -     |

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 1121.30 万元，较上年增加流入净额 1160.13 万元，主要原因部分工程款收回，从而使经营活动净现金流量净额为净流入状态。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额 -877.54 万元，较上年增加流出 895.42 万元，主要原因为归还贷款，从而使筹资活动产生的现金流量净额流出增加。

### 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

#### 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

五、 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        | 0       | 2,491,718.37 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0%      | 2.61%        |
| 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          | 14     | 0    |
| 研发人员合计        | 14     | 0    |
| 研发人员占员工总量的比例% | 33.33% | 0%   |

### (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 35   | 35   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 3    | 3    |

### (四) 研发项目情况

由于房地产持续下行，回款困难，公司资金紧张，本期未投入研发。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

贵公司根据履约进度确认收入和成本，而实际结算金额与合同金额有较大差异，实际产生合同成本与预估合同成本也存在较大差异，因而被认定为审计中最为重要的事项之一。审计项目组对施工项目进行了细节测试，包括检查合同、进度确认单、验收单、结算单、发票等，对收入和成本执行重新计算，对应收账款发生额执行函证程序，从而对贵公司收入和成本做了发生认定。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。报告期内，公司秉承“用文化内涵富裕园林生命”的服务理念，通过生态保护、环境治理类的市政环保工程的高质量施工，努力改善当地人民的居住生活环境。同时，公司十分关爱员工身心健康，促进员工工作与生活的平衡，每年组织员工参加外出游玩，倡导健康生活、快乐工作的工作、生活态度；积极帮扶困难职工，对于因大病、意外伤害等原因造成家庭困难的职工开展工会慰问。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 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                                                                                                       |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款发生坏账的风险 | 近两年，由于房地产行业面临经营困难，大部分地产商付款方式由以前的现金结算变成现金、票据、保理、抵房等多种方式组合，付款方式主要按当期工程量的 70-80%比例进行支付，付款审核流程相对缓慢，进度款拨付后，大部分工程项目待结算 |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | <p>定案后方可收取余款，导致应收款回款速度变慢，回款率下降。</p> <p>应对措施:针对上述风险，公司近几年，由专项小组对每笔应收款履约情况、收款依据等方面进行分析及风险预警，每月由应收账款负责人上报计划，配合工程节点情况，最大程度控制应收款风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 公司营运资金周转的风险      | <p>公司的主营业务为园林工程施工业务，其运营模式为“前期垫付、分期结算、分期收款”，即在工程项目实施过程中，需要分阶段先期支付投标保证金以及工程周转资金等相应款项，但在业务结算收款时，客户往往根据工程实施进度的验收确认来安排工程款项的结算和支付，因此客户各期工程款的结算交付时点较公司工程材料采购等款项的发生时点有较长时间的滞后；另外，公司园林工程施工项目通常实施质保金制度，质保金的实际支付时点距工程决算时点通常需要两年。因此，公司在开展园林工程施工业务时，存在需要以自有资金为项目阶段性垫付的情况。随着公司园林工程施工业务的快速发展，承建工程项目的持续增加，需要先期支付的资金数额也不断上升。因此，如果公司的客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而进一步影响公司业务规模的持续发展。报告期内，公司的客户主要为政府部门、事业单位、房地产企业等，信用等级相对较高，违约风险相对较小。公司虽然通过加强应收账款管理等方式力求工程款项如期支付，但也不能排除因公司自身管理不到位、客户合约执行不力或应客户要求推迟工期等因素，导致工程结算付款较合同规定出现延迟的情况，将影响公司的资金周转及使用效率，进而影响经营业务的扩张，对公司的盈利能力和资金周转能力产生一定的负面影响。</p> <p>应对措施:针对上述风险，公司已加强和完善应收账款管理制度，园林工程施工项目承揽前加强对客户的信用审核和评估工作，园林工程施工项目各阶段完工后督促客户按合同约定进行工程款结算，建立项目人员与客户一对一跟踪制度，保证工程款项按合同约定及时收回。</p> |
| 向个体供应商采购及现金交易的风险 | <p>报告期内，公司对外采购的工程材料主要包括苗木、石材及各类基础建材等。公司园林工程项目施工地点较为分散，项目地点与苗木资源距离过远会显著降低苗木存活率并增加工程施工成本；同时，苗木类别众多，不同工程项目所需要的苗木类别亦存在较大差别，所以往往根据项目需要临时向周边的自然人供应商采购苗木和其他零星工程辅料。综上所述，公司对自然人采购是在结合公司主营业务特点的基础上，为保证工程质量、有效控制成本而做出的合理决策。另外，由于部分自然人供应商更偏好于现金结算，所以公司资金管理制度规定，允许采购人员以备用金形式按公司内部业务流程审批借支外出采购。2024 年公司向自然人供应商采购 384255.00 元，占当期采购总额 1.61%；2024 年公司现金采购金额为 358568 元、占当期采购总额的 1.50%。如若公司对向</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <p>自然人供应商采购及现金交易的内部控制执行不利，将因此而产生一定的内部控制风险。</p> <p>应对措施:针对上述风险，如若公司对向自然人供应商采购及公司从控制措施、财务制度及结算办法入手，对个人采购业务采取如下措施:在付款环节上，采购交易均通过公司结算账户以网上银行的方式进行支付，公司财务付款时审核有效的结算单据及支付凭据，并审核确认收款人信息无误后通过网上银行付款，验证收款信息时核对身份证信息，直接将款项汇入供应商个人开立的个人结算账户。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 公司企业所得税在报告期前期采用核定征收而被追缴税款的风险 | <p>公司 2016 年度采用核定征收方式缴纳企业所得税，原因主要是为简化税款征收，公司申请并经税务部门同意采用核定征收方式申报缴纳企业所得税。公司自启动新三板挂牌事项以来，为符合监管的要求，于 2017 年向武汉市东西湖区地方税务局东湖税务所递交了申请材料，申请公司 2017 年度的企业所得税征收方式由 核定征收改为查账征收，并变更完成。公司控股股东、实际控制人郑昌海、刘燕承诺：“若未来公司因此被税 务主管部门要求追缴 2016 年度的税款，由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金或因此产生的所有相关费用，若公司因此遭致有关行 政部门处罚而遭受损失的，由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用”。虽然公司实际控制人已对报告期内可能存在的税务风险作出承诺，但仍无法排除可能被主管税务机关追缴税款的风险。</p> <p>应对措施:针对上述风险，公司目前已变更为以查账征收方式缴纳企业所得税，公司在今后的业务活动中，将进一步规范自身财务运作，严格按照税法相关要求进行财税核算，按照 规定申报纳税。同时积极拓展市场，提升产品的市场份额，进而通过提升公司财务规范度和盈利能力的方式，降低税收征收方式的变化对财务状况和经营成果造成的影响。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险                 | <p>公司实际控制人为郑昌海、刘燕夫妇，其自股份公司设立以来一直分别担任董事、总经理等职务，主导公司的发展战略与经营管理，参与公司经营管理，对公司具有控制权。因此，郑昌海、刘燕夫妇对公司经营决策可施予重大影响。若郑昌海、刘燕夫妇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不 当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施:针对上述风险，公司目前已变更为以查账征收方式缴纳企业所得税，公司在今后的业务活动中，将进一步规范自身财务运作，严格按照税法相关要求进行财税核算，按照规定申报纳税。同时积极拓展市场，提升产品的市场份额，进而通过提升公司财务规范度和盈利能力的方式，降低税收征收方式的变化对财务状况和经营成果造成的影响。现金交易的内部控制执行不利，将因此而产生一定的内部控制风险。</p>                                                                                                                                                                                  |
| 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，严寒天气、持续降雨等恶劣天气状况以及地震、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</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     | <p>建设项目，可能增加成本费用。虽然公司未曾发生因自然灾害出现工程大规模延误的情况，但在遭遇极端自然灾害的情况下，仍有可能给公司带来损失，影响公司业绩。</p> <p>应对措施:考虑到恶劣天气对园林绿化施工的影响，尤其在土方回填、苗木种植等过程中，公司在编制施工进度计划时，会充分考虑工期内的天气情况，做好应急预案及防范措施，将天气因素对工期的影响减到最低。公司在与客户签订合同的过程中，公司会就自然灾害等不可抗力因素对工程可能造成的影响以及损失的承担在合同中进行明确约定，避免恶劣天气和自然灾害对公司的经营成果造成影响。</p>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 宏观经济波动和宏观政策调控风险     | <p>首先，园林行业与宏观经济、国家基础建设投资以及政府对房地产市场宏观调控紧密相关。若未来国家宏观经济形势发生重大不利变化，国家基础建设投资大幅下降，或者政府加强对房地产市场宏观调控，将会对行业的市场需求造成不利影响。房地产景观项目是园林绿化行业的重要组成部分，最近几年，因房地产行业受宏观调控的影响较大，地产景观项目的投资建设会出现因政策调控导致的波动风险。政府对房地产市场进行宏观调控，必然会影响到园林绿化企业对地产景观项目的开展和运作。其次，一般来说在满足基本发展需要的基础之上，政府和企事业单位等各类投资主体才更注重环境保护和园林绿化。因此若宏观经济出现放缓的迹象，将会影响各地方政府对本地区园林绿化的投资热情，进而对园林绿化企业的经营构成较大影响。</p> <p>应对措施:针对上述风险，公司目前已变更为以查账征收方式缴纳企业所得税，公司在今后的业务活动中，将进一步规范自身财务运作，严格按照税法相关要求进行了财税核算，按照规定申报纳税。同时积极拓展市场，提升产品的市场份额，进而通过提升公司财务规范度和盈利能力的方式，降低税收征收方式的变化对财务状况和经营成果造成的影响。</p> |
| 市场竞争加剧的风险           | <p>虽行业发展空间很大，但由于行业进入门槛较低，现有企业以及潜在进入者之间的竞争使得行业内部竞争加剧，加之现如今园林整体施工和设计技术的提升，行业对企业的生存要求也逐步上升，使得企业在行业内的发展存活压力逐年增大。伴随着企业的逐步分化，会有部分企业脱颖而出，在做强原有市场的基础上，逐步向外部扩张，必然会加剧市场竞争程度。</p> <p>应对措施：公司将不断提升服务水平、项目管理水平、成本控制能力和品牌影响力，并不断加强管理人才与技术人才的储备和培养，提升公司品牌及市场占有率，通过新三板挂牌提升公司融资能力，以此应对激烈的市场竞争。目前，公司业务主要集中在湖北省，公司将大力拓展华中地区市场，并逐渐向周边市场延伸，实现公司由区域性市场向全国性市场的布局。</p>                                                                                                                                                                    |
| 合同资产余额较高导致合同资产损失的风险 | <p>2024 年 12 月 31 日，公司合同资产账面价值 80410286.01 元，占当期期末总资产的比例为 50.34%，占总资产比重较大。报告期内，公司在各期末对各工程项目的合同资产进行全面清</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



|                 |                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>查，统计已计提 合同资产的资产减值的情况。但是由于客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致合同资产出现合同资产进一步资产减值的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施:针对上述风险，公司已进一步完善预决算及工程管理制度，加强工程项目 各个节点的成本控制，加强对客户财务状况的关注，督促客户按合同约定进行工程结算，降低存货跌价损失的风险。</p> |
| 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                                                                                                                                                                                    |

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                              | √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及出售资产、对外投资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 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | □是 √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  | 11,598,192.46 | 13.01%    |
| 作为被告/被申请人 | 114,294.5     | 0.13%     |
| 作为第三人     |               |           |
| 合计        | 11,709,487    | 13.14%    |

##### 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

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       |      |            |
| 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                     |      |            |
| 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                   |      |            |
| 接受担保                   | 0    | 10,000,000 |
| 接受财务资助                 | 0    | 6,949,000  |
| 关联租赁                   | 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                     |      |            |
| 贷款                     |      |            |

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

报告期内公司接受共同实际控制人郑昌海、刘燕夫妇为公司向银行的贷款提供的无偿担保，担保金额为 1,000 万元。

报告期内公司接受实际控制人刘燕向公司提供的无息财务资助，最高借入金额为 4,869,000 元；接受关联方湖北瑞华永泰建材有限公司向公司提供的无息财务资助，最高借入金额为 2,080,000 元；

报告期内公司免费租用共同实际控制人郑昌海、刘燕夫妇之子郑朝阳的房产作为办公场所。

上述交易均属于公司单方面获得利益的行为，免于按照关联交易的方式进行审议，无需经董事会审议，不会对公司生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 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 | 2018年7月11日 |  | 挂牌 | 税收相关承诺    | 承诺将承担公司可能受到的关于2016年税款追缴的损失   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年7月11日 |  | 挂牌 | 社保相关承诺    | 承诺将承担公司可能受到的社保公积金补缴或处罚的损失    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年7月11日 |  | 挂牌 | 劳动用工相关承诺  | 承诺将承担公司可能受到的劳动用工处罚或损失        | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年9月18日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺    | 杜绝资金占用的承诺                    | 正在履行中 |
| 董监高        | 2018年7月11日 |  | 挂牌 | 同业竞争承诺    | 避免同业竞争的承诺                    | 正在履行中 |
| 董监高        | 2018年3月19日 |  | 挂牌 | 实际经营地相关承诺 | 承诺将承担公司可能受到的因实际经营地与住所地不一致的处罚 | 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 | 银行存款 | 冻结     | 310,000 | 0.16%    | 合同纠纷 |
| 总计   | -    | -      | 310,000 | 0.16%    | -    |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

|                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------|
| 公司因诉讼事项导致部分账户余额被冻结，影响了公司流动资金的使用，但公司仍有其他银行存款且融资渠道畅通，不影响公司日常经营业务的开展。 |
|--------------------------------------------------------------------|

## 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%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 3,012,800  | 4.99%  | 14,295,793  | 17,308,593 | 28.68% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,012,800  | 0%     | 14,295,793  | 14,366,800 | 23.80% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0           | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0           | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 57,347,200 | 95.01% | -14,295,793 | 43,051,407 | 71.32% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 57,347,200 | 95.01% | -14,295,793 | 43,010,400 | 71.26% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0           | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0           | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 60,360,000 | -      | 0           | 60,360,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 128        |        |             |            |        |

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  | 郑昌海  | 36,144,000 | 0       | 36,144,000 | 59.8807% | 27,108,000  | 9,036,000   | 0           | 0             |
| 2  | 刘燕   | 21,203,200 |         | 21,203,200 | 35.1279% | 15,902,400  | 5,300,800   | 0           | 0             |
| 3  | 施爱寅  | 222,000    | 0       | 222,000    | 0.3678%  |             | 222,000     | 0           | 0             |
| 4  | 张建玉  | 106,600    | 0       | 106,600    | 0.1766%  |             | 106,600     | 0           | 0             |
| 5  | 叶振兰  | 95,757     | 0       | 95,757     | 0.1586%  |             | 95,757      | 0           | 0             |
| 6  | 宋云飞  | 92,101     | 38,602  | 130,703    | 0.2165%  |             | 130,703     | 0           | 0             |
| 7  | 傅松竹  | 89,000     | 0       | 89,000     | 0.1474%  |             | 89,000      | 0           | 0             |
| 8  | 魏少清  | 86,623     | -86,623 | 0          | 0%       | 0           |             | 0           | 0             |
| 9  | 张国萍  | 86,500     | 0       | 86,500     | 0.1433%  |             | 86,500      | 0           | 0             |
| 10 | 崔茂良  | 85,666     | 0       | 85,666     | 0.1419%  |             | 85,666      | 0           | 0             |

|    |            |         |            |          |            |            |   |   |
|----|------------|---------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| 合计 | 58,211,447 | -48,021 | 58,163,426 | 96.3607% | 43,010,400 | 15,153,026 | 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：公司股东郑昌海、刘燕二人为夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

☐ 是 ☒ 否

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为郑昌海。报告期末,郑昌海直接持有公司 59.8807%股份;且自公司成立之日起,郑昌海持股从未低于 50.00%。因此,公司控股股东为郑昌海。报告期内,公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人为郑昌海、刘燕。郑昌海直接持有公司 59.8807%股份,其配偶刘燕直接持有公司 35.1279%的股份,郑昌海、刘燕夫妇以直接方式合计持有公司 95.0086%的股份。郑昌海、刘燕夫妇自股份公司设立以来一直分别担任董事长、总经理、监事等职务,主导公司的发展战略与经营管理,参与公司经营管理,对公司具有控制权。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

## 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

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司  
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司  
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司 ☐广告公司  
☐锂电池公司 ☒建筑公司 ☐不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

我国园林绿化行业法制标准化工作起步比较晚，1992 年 6 月国务院颁布的《城市绿化条例》是中国第一部直接对城市绿化事业进行全面规定和管理的行政法规，条例的颁布使我国的城市绿化事业真正进入了法制轨道。目前，园林绿化行业涉及到的主要法规有：《城市绿化规划建设指标的规定》《创建国家园林城市实施方案》《国家园林城市标准》《国务院关于加强城市绿化建设的通知》《城市绿地分类标准》《城市绿线管理办法》《城市园林绿化评价标准》《园林绿化工程施工及验收规范》《住房城乡建设部关于促进城市园林绿化事业健康发展的指导意见》《园林绿化工程建设管理规定》《城市绿化条例》等。此外，其他与工程项目管理相关的主要法律法规和政策性文件还包括《建设工程质量管理条例》《建设工程项目管理试行办法》和《建设工程安全生产管理条例》等。

#### (二) 公司竞争格局及行业地位分析

随着城市化的进一步发展，人们对绿色生态环境的需求增加，政府对生态文明建设的重视，园林景观行业得到了快速发展的机遇。园林绿化已经由城市公园、道路绿化等扩展到了整个城市绿地系统的规划建设、主题公园、休闲度假区的营建、生态修复工程等。养生、休闲、度假的生活方式也催生出了大量的营业性园林景观项目，这些新型园林景观正逐渐成为营业性游憩场所的重要组成部分，甚至发展为独立的营业性项目，这将有力地推动园林景观建设市场的规模进一步扩张。目前由于房地产行业面临经营困难，短期内对园林绿化行业发展有很大影响。

### 二、 行业许可与资质

#### (一) 新增建筑行业资质情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 相关资质是否发生重大变化

☐适用 ☒不适用

(三) 是否超越资质许可经营

☐适用 ☒不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

(一) 工程项目业务模式

1、 基本信息

☒适用 ☐不适用

公司的主营业务为园林工程施工业务，利用多年在园林绿化施工领域积累的施工经验及组织管理经验，为客户提供园林绿化工程服务。其运营模式为“前期垫付、分期结算、分期收款”。

2、 各业务模式下项目汇总披露

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司业务模式为按工程项目进度收款。在该模式下，结算项目数量共计 4 个，累计结算总金额 2844 万元，公司重大项目均通过招投标或商务谈判方式获得，回款按照工程进度回款。

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

☐适用 ☒不适用

(三) 已竣工项目

报告期内，公司工程项目确认竣工验收项目共计 4 个，累计结算金额 2844 万元。

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、 新签订单汇总披露

☒适用 ☐不适用

报告期内，新签订工程项目合同共计 5 个，累计合同金额（含税）2486 万元，截至报告期末本年新签订订单累计未完工订单数量 1 个，未完工合同金额（含税）531 万元。

2、 尚未开工的新签重大项目

☐适用 ☒不适用

3、 是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

☐适用 ☒不适用

#### 4、 未完工项目汇总披露

☐适用 ☒不适用

#### 5、 未完工重大项目进展

☐适用 ☒不适用

### (五) 已完工未结算项目

#### 1. 已完工项目汇总披露

☐适用 ☒不适用

#### 2. 已完工未结算重大项目的具体情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 融资情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 特殊业务

#### (一) 工程分包

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司工程分包分为劳务分包和专业分包。劳务分包的内容主要为根据公司与主要劳务分包商的合同，公司按具体工程施工项目情况按需采购劳务，劳务分包的主要内容为公司提供的指令及图纸，由分包商负责具体施工项目中劳务分包工作，主要包括铺装、抹灰、砌筑、苗木种植等。发包人在与劳务分包商签订的劳务分包合同中约定合同单价，在合同结算时，按照具体工程量计算最终结算金额，并按合同约定支付劳务款。专业分包的主要内容是需要特殊资质或专业技术内容的项目（如钢结构等）。劳务分包和专业分包模式是市政工程和园林绿化行业通常使用的施工方式。公司采取的劳务采购经营模式，不存在将工程的核心主体部分对外分包的情形，工程项目的现场管理、质量安全控制、材料采购等重要工作由公司完成。公司工程分包，具有必要性及商业合理性。

#### (二) 境外项目汇总披露

☐适用 ☒不适用

#### (三) 重大境外项目

☐适用 ☒不适用

**(四) 园林工程业务**

☒ 适用 ☐ 不适用

公司从事园林工程业务，根据项目合同确定采购订单，进而采购苗木、石材及水泥等原辅材料，然后组织项目实施人员按照规范的经营模式，向客户提供高质量的工程服务。

**(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装修装饰业务**

☐ 适用 ☒ 不适用

**六、 特殊用工、安全生产与质量控制**

**(一) 特殊用工**

报告期内，公司不存在临时用工等特殊用工情况。

**(二) 安全生产**

报告期内，公司拥有安全生产许可证如下：

建筑施工安全生产许可证，证书编号：(鄂)JZ 安许证字[2015]013367 有效期：2024 年 12 月 6 日-2027 年 12 月 6 日。发证机关：湖北省住房和城乡建设厅

**(三) 安全生产事故**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(四) 质量控制**

☒ 适用 ☐ 不适用

公司高度重视工程质量问题，建立了科学的质量控制管理制度，报告期内，公司未发生工程质量重大事故或因工程质量问题与客户产生重大纠纷。

## 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        |            |      |            |            |
| 郑昌海 | 董事长兼总经理  | 男  | 1968年7月  | 2022年11月14日 | 2025年11月14日 | 36,144,000 | 0    | 36,144,000 | 598.807%   |
| 刘燕  | 董事       | 女  | 1970年4月  | 2022年11月14日 | 2025年11月14日 | 21,203,200 | 0    | 21,203,200 | 351.279%   |
| 张鹏飞 | 董事       | 男  | 1990年6月  | 2022年11月14日 | 2025年2月27日  | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 刘航  | 董事       | 男  | 1998年1月  | 2023年5月17日  | 2025年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 郑海忠 | 董事       | 男  | 1978年10月 | 2025年2月27日  | 2025年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 刘祖兴 | 监事       | 男  | 1960年1月  | 2025年2月27日  | 2025年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 刘青青 | 董事、财务负责人 | 男  | 1989年1月  | 2022年11月14日 | 2025年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 肖辉耀 | 监事会主席    | 男  | 1969年2月  | 2022年11月14日 | 2025年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 钱文婷 | 监事       | 女  | 1989年9月  | 2022年11月14日 | 2025年2月27日  | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王康  | 职工       | 男  | 1993年    | 2023年       | 2025年       | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|         |                 |   |               |                        |                        |   |   |   |    |
|---------|-----------------|---|---------------|------------------------|------------------------|---|---|---|----|
|         | 代表<br>监事        |   | 6 月           | 4 月 26<br>日            | 11 月 14<br>日           |   |   |   |    |
| 王海<br>涛 | 董 事<br>会 秘<br>书 | 男 | 1985 年<br>6 月 | 2022 年<br>11 月 14<br>日 | 2025 年<br>11 月 14<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事兼总经理郑昌海与董事刘燕二人为夫妻关系。公司董事刘燕、刘青青为姐弟关系。  
公司董事刘燕、董事刘航为姑侄关系。公司董事刘青青、董事刘航为叔侄关系。  
董事刘燕为公司董事郑海忠妻姐。

#### (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    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 销售人员    | 3    | 0    | 1    | 2    |
| 技术人员    | 25   | 0    | 7    | 18   |
| 财务人员    | 5    | 0    | 1    | 4    |
| 管理人员    | 8    | 0    |      | 8    |
| 员工总计    | 42   | 0    | 9    | 33   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 20   | 15   |
| 专科      | 10   | 8    |
| 专科以下    | 12   | 10   |
| 员工总计    | 42   | 33   |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。目前，公司没有需承担费用的离退休职工。为适应公司业务快速增长的需求，促进公司持续健康有序的发展，公司每年年末会依据公司经营业绩状况、员工绩效考核结果，对公司员工薪酬进行调整；在人才培养方面，公司鼓励员工不断提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会，形成员工自身职业生涯发展与本公司持续发展壮大相辅相成的良好局面。

## （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

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构。公司严格执行公司制定的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司股东大会、董事会和监事会运行良好，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的相关规定。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （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。

### 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             | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |     |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |   |   |
| 审计报告编号           | 永证审字（2025）第 146114 号                                                                                                                                                                              |     |   |   |
| 审计机构名称           | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                  |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层                                                                                                                                                                          |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 29 日                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 游鑫泉                                                                                                                                                                                               | 马玉泉 |   |   |
|                  | 5 年                                                                                                                                                                                               | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 6 年                                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 13                                                                                                                                                                                                |     |   |   |

## 审 计 报 告

永证审字（2025）第 146114 号

武汉春晖园林股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉春晖园林股份有限公司（以下简称“春晖园林”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 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。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于春晖园林，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，为发表审计意见提供了基础。

### 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。

贵公司根据履约进度确认收入和成本，而实际结算金额与合同金额有较大差异，实际产生合同成本与预估合同成本也存在较大差异，因而被认定为审计中最为重要的事项之一。审计项目组对施工项目进行了细节测试，包括检查合同、进度确认单、验收单、结算单、发票等，对收入和成本执行重新计算，对应收账款发生额执行函证程序，从而对贵公司收入和成本做了发生认定。

#### **四、其他信息**

春晖园林管理层（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**

春晖园林公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估春晖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春晖园林、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督春晖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，就可能对春晖园林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春晖园林不能持续经营。

（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。

（以下无正文）

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国•北京

中国注册会计师：

二〇二五年 4 月 29 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注  | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                  |                  |
| 货币资金        | 五、1 | 1,663,575.38     | 200,379.76       |
| 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 |                  | 190,000.00       |
| 应收账款        | 五、3 | 58,710,640.30    | 79,540,885.89    |
| 应收款项融资      |     |                  |                  |
| 预付款项        | 五、4 | 7,410,470.25     | 2,788,677.90     |
| 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 | 809,198.00       | 824,398.79       |
| 其中：应收利息     |     |                  |                  |
| 应收股利        |     |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                  |                  |
| 存货          | 五、6 | 684,511.13       | 3,218,243.75     |
| 其中：数据资源     |     |                  |                  |
| 合同资产        | 五、7 | 80,410,286.01    | 97,274,721.58    |
| 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 | 253,120.33       | 212,815.90       |
| 流动资产合计      |     | 149,941,801.40   | 184,250,123.57   |
| 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      |     |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |     |                  |                  |

|                |             |                       |                       |
|----------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他非流动金融资产      |             |                       |                       |
| 投资性房地产         |             |                       |                       |
| 固定资产           | 五、9         | 1,627,600.94          | 1,215,998.31          |
| 在建工程           |             |                       |                       |
| 生产性生物资产        |             |                       |                       |
| 油气资产           |             |                       |                       |
| 使用权资产          |             |                       |                       |
| 无形资产           |             |                       |                       |
| 其中：数据资源        |             |                       |                       |
| 开发支出           |             |                       |                       |
| 其中：数据资源        |             |                       |                       |
| 商誉             |             |                       |                       |
| 长期待摊费用         |             |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五、10        | 8,175,914.79          | 7,021,856.46          |
| 其他非流动资产        |             |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |             | <b>9,803,515.73</b>   | <b>8,237,854.77</b>   |
| <b>资产总计</b>    |             | <b>159,745,317.13</b> | <b>192,487,978.34</b> |
| <b>流动负债：</b>   |             |                       |                       |
| 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、11        | 11,556,390.50         | 16,485,954.33         |
| 预收款项           |             |                       |                       |
| 合同负债           | 五、12        | 2,315,713.65          | 13,839,905.33         |
| 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、13        | 17,280,367.05         | 17,587,858.58         |
| 应交税费           | 五、14        | 25,293,904.64         | 26,153,863.38         |
| 其他应付款          | 五、15        | 13,971,699.96         | 11,925,475.36         |
| 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    |             |                       | 9,813,624.72          |
| 其他流动负债         | 五、16        | 192,773.93            | 1,232,091.48          |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>五、17</b> | <b>70,610,849.73</b>  | <b>97,038,773.18</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |             |                       |                       |

|                          |      |                |                |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金                  |      |                |                |
| 长期借款                     |      |                |                |
| 应付债券                     |      |                |                |
| 其中：优先股                   |      |                |                |
| 永续债                      |      |                |                |
| 租赁负债                     |      |                |                |
| 长期应付款                    |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                |                |
| 预计负债                     |      |                |                |
| 递延收益                     |      |                |                |
| 递延所得税负债                  |      |                |                |
| 其他非流动负债                  |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |      |                |                |
| <b>负债合计</b>              |      | 70,610,849.73  | 97,038,773.18  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                |                |
| 股本                       | 五、18 | 60,360,000.00  | 60,360,000.00  |
| 其他权益工具                   |      |                |                |
| 其中：优先股                   |      |                |                |
| 永续债                      |      |                |                |
| 资本公积                     | 五、19 | 843,167.26     | 843,167.26     |
| 减：库存股                    |      |                |                |
| 其他综合收益                   |      |                |                |
| 专项储备                     |      |                |                |
| 盈余公积                     | 五、20 | 8,212,903.56   | 8,212,903.56   |
| 一般风险准备                   |      |                |                |
| 未分配利润                    | 五、21 | 19,718,396.58  | 26,033,134.34  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 89,134,467.40  | 95,449,205.16  |
| 少数股东权益                   |      |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 89,134,467.40  | 95,449,205.16  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 159,745,317.13 | 192,487,978.34 |

法定代表人：郑昌海

主管会计工作负责人：刘青青

会计机构负责人：刘青青

(二) 利润表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2024 年        | 2023 年        |
|---------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、22 | 29,058,877.08 | 95,530,599.01 |
| 其中：营业收入 | 五、22 | 29,058,877.08 | 95,530,599.01 |
| 利息收入    |      |               |               |
| 已赚保费    |      |               |               |

|                               |      |               |                |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 手续费及佣金收入                      |      |               |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 28,725,658.85 | 58,570,505.26  |
| 其中：营业成本                       | 五、22 | 23,906,326.70 | 49,441,947.13  |
| 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、23 | 150,017.93    | 772,841.75     |
| 销售费用                          | 五、24 | 963,667.34    | 1,176,364.45   |
| 管理费用                          | 五、25 | 3,600,972.91  | 4,041,174.26   |
| 研发费用                          | 五、26 |               | 2,491,718.37   |
| 财务费用                          | 五、27 | 104,673.97    | 646,459.30     |
| 其中：利息费用                       |      | 95,737.24     | 638,550.18     |
| 利息收入                          |      | 1,058.93      | 3,282.34       |
| 加：其他收益                        | 五、28 | 524,296.52    | 1,050,000.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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、29 | -8,636,271.91 | -8,441,520.17  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、30 | 942,549.71    | -15,952,910.49 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、31 |               | -23,915.62     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -6,836,207.45 | 13,591,747.47  |
| 加：营业外收入                       | 五、32 | 400,000.00    |                |
| 减：营业外支出                       | 五、33 | 1,002,670.64  | 656,081.23     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -7,438,878.09 | 12,935,666.24  |
| 减：所得税费用                       | 五、34 | -1,124,140.33 | 1,571,354.67   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -6,314,737.76 | 11,364,311.57  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |               |                |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -             | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -6,314,737.76 | 11,364,311.57  |
| 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         |      | -6,314,737.76 | 11,364,311.57  |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| “-”号填列)                  |  |               |               |
| <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>          |  | -6,314,737.76 | 11,364,311.57 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -6,314,737.76 | 11,364,311.57 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额        |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |               |               |
| (一)基本每股收益(元/股)           |  | -0.10         | 0.19          |
| (二)稀释每股收益(元/股)           |  | -0.10         | 0.19          |

法定代表人：郑昌海

主管会计工作负责人：刘青青

会计机构负责人：刘青青

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年        | 2023 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        |    | 43,889,221.20 | 64,144,640.03 |
| 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、35 | 5,766,104.41  | 10,595,437.22 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 49,655,325.61 | 74,740,077.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 21,146,725.26 | 48,084,651.75 |
| 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           | 五、36 | 9,984,753.80  | 13,884,426.81 |
| 支付的各项税费                   |      | 2,777,490.12  | 2,948,370.99  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 4,533,387.48  | 10,210,980.47 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 38,442,356.66 | 75,128,430.02 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 11,212,968.95 | -388,352.77   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               |               |
| 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>         |      |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,133,152.00  | 1,209,245.21  |
| 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>         |      | 1,133,152.00  | 1,209,245.21  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -1,133,152.00 | -1,209,245.21 |
| <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                 |      |               | 13,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 14,484,000.00 | 26,584,701.35 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 14,484,000.00 | 40,084,701.35 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 9,800,000.00  | 20,784,979.12 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 109,361.96    | 758,063.45    |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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            |  | 13,350,000.00        | 18,362,800.00        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>23,259,361.96</b> | <b>39,905,842.57</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-8,775,361.96</b> | <b>178,858.78</b>    |
| <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>     |  | <b>1,304,454.99</b>  | <b>-1,418,739.20</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 49,120.39            | 1,467,859.59         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>1,353,575.38</b>  | <b>49,120.39</b>     |

法定代表人：郑昌海

主管会计工作负责人：刘青青

会计机构负责人：刘青青

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |            |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |            |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 60,360,000.00 |         |    |  | 843,167.26 |               |                |          | 8,212,903.56 |                            | 26,033,134.34 |                        | 95,449,205.16 |
| 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              | 60,360,000.00 |         |    |  | 843,167.26 |               |                |          | 8,212,903.56 |                            | 26,033,134.34 |                        | 95,449,205.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            | -6,314,737.76 |                        | -6,314,737.76 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |            |               |                |          |              |                            | -6,314,737.76 |                        | -6,314,737.76 |
| （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<br>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<br>本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>益    |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 6. 其他                  |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （五）专项储备                |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 本期提取                |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 本期使用                |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （六）其他                  |               |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 四、本年期末余额               | 60,360,000.00 |  |  |  | 843,167.26 |  |  |  | 8,212,903.56 |  | 19,718,396.58 |  | 89,134,467.40 |

| 项目                        | 2023 年        |        |   |   |            |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
|---------------------------|---------------|--------|---|---|------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |   |   |            |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |   |   | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |               |
| 一、上年期末余额                  | 60,360,000.00 | -      | - | - | 843,167.26 | -             | -              | -        | 7,076,472.40 | -                          | 15,805,253.93 |                        | 84,084,893.59 |
| 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                  | 60,360,000.00 | -      | - | - | 843,167.26 | -             | -              | -        | 7,076,472.40 | -                          | 15,805,253.93 |                        | 84,084,893.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |        |   |   |            |               |                |          | 1,136,431.16 | -                          | 10,227,880.41 |                        | 11,364,311.57 |
| （一）综合收益总额                 |               |        |   |   |            |               |                |          |              |                            | 11,364,311.57 |                        | 11,364,311.57 |
| （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<br>资本       |               |        |   |   |            |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 3．股份支付计入所有者权益<br>的金额      |               |        |   |   |            |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 4．其他                      |               |        |   |   |            |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| （三）利润分配                   |               |        |   |   |            |               |                |          | 1,136,431.16 |                            | -1,136,431.16 |                        |               |

|                   |               |   |   |   |            |   |   |   |              |   |               |  |               |
|-------------------|---------------|---|---|---|------------|---|---|---|--------------|---|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积         |               |   |   |   |            |   |   |   | 1,136,431.16 |   | -1,136,431.16 |  |               |
| 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             |               |   |   |   |            |   |   |   |              |   |               |  |               |
| 四、本年期末余额          | 60,360,000.00 | - | - | - | 843,167.26 | - | - | - | 8,212,903.56 | - | 26,033,134.34 |  | 95,449,205.16 |

法定代表人：郑昌海

主管会计工作负责人：刘青青

会计机构负责人：刘青青

# 武汉春晖园林股份有限公司

## 财务报表附注

截止2024年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、 公司的基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

武汉春晖园林股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）现持有统一社会信用代码为9142011269534786XL的营业执照，注册资本6,036.00万元，股份总数6,036.00万股（每股面值1元）。公司股票于2018年11月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

#### 2、公司注册地、总部地址

公司名称：武汉春晖园林股份有限公司。

公司注册地：武汉市东西湖区市场监督管理局登记注册。

公司总部地址：武汉市东西湖区啤砖路 51 号台商大厦 1716 室(4)。

#### 3、业务性质及主要经营活动

本公司属建筑装饰、装修和其他建筑业。主要经营范围包括建筑劳务分包；施工专业作业；文物保护工程施工；文物保护工程勘察；建设工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；电气安装服务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：环境保护专用设备制造；土壤及场地修复装备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土壤污染治理与修复服务；生态环境材料制造；园林绿化工程施工；房屋拆迁服务；平面设计；专业设计服务；规划设计管理；生态恢复及生态保护服务；生态保护区管理服务；水环境污染防治服务；大气环境污染防治服务；固体废物治理；对外承包工程；土石方工程施工；金属门窗工程施工；体育场地设施工程施工(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

#### 4、财务报告批准报出日

本财务报表于2025年4月29日经公司第四届董事会第十次会议决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

## **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

## **2、 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、 重要会计政策和会计估计**

### **（一）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**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **（三）营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（四）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **（五）现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公



司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（六）金融工具（不包括减值）**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司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，将金融资产划分为：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。

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。

##### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### **（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### **（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错

配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （七）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3. 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

| 项目                 | 确定组合的依据                                                                                     |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1（账龄组合）         | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款                                                                |
| 组合 3（关联方组合）        | 关联方的其他应收款                                                                                   |
| 组合 4（保证金类组合）       | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款                                                         |

(2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

### 不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目                 | 计提方法  |
|--------------------|-------|
| 组合 1（账龄组合）         | 预计存续期 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 不计提坏账 |
| 组合 3（关联方组合）        | 不计提坏账 |
| 组合 4（保证金类组合）       | 不计提坏账 |

### (2) 各组合预期信用损失率如下列示：

#### 组合1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账龄    | 应收账款预期信用损失率<br>(%) | 其他应收款预期信用损失率<br>(%) |
|-------|--------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 5.00               | 5.00                |
| 1—2 年 | 10.00              | 10.00               |
| 2—3 年 | 50.00              | 30.00               |
| 3—4 年 | 100.00             | 50.00               |
| 4—5 年 | 100.00             | 80.00               |

|       |        |        |
|-------|--------|--------|
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |
|-------|--------|--------|

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## （八）存货

### 1. 存货分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

?低值易耗品采用一次转销法;

?包装物采用一次转销法;

?其他周转材料采用一次转销法。

## (九) 合同资产和合同负债

### 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。

本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

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。

## (十) 固定资产

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,并且使用年限超过一年,与该资产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的有形资产。

### 1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### 2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,固定资产折旧采用年限平均法分



类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|---------|
| 机器设备    | 8       | 5      | 11.875  |
| 运输工具    | 5       | 5      | 19.00   |
| 电子及其他设备 | 3       | 5      | 31.66   |

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动

已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

### 3. 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。

### 4. 其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十三）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该

账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （十四）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公

司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### （1）按履约进度确认的收入

公司主要提供营园林工程施工服务和绿化养护服务，属于在某一时段内履行的履约义务，根据已经完成的合同工程量占合同预计总工程量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## （十五）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **2. 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。

## **（十六）递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### **1. 递延所得税资产**

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期

收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 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，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。

## 2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## (十七) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩

余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁



收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

## （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （十八）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **（十九）重要会计政策和会计估计的变更**

### **1. 重要会计政策变更**

（1）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”的规定。

（3）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（4）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

（5）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》、《企业会计准则应用指南汇编 2024》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### **2. 重要会计估计变更**

无。

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据    | 税率       |
|---------|---------|----------|
| 增值税     | 应税收入    | 3%、6%、9% |
| 城市建设维护税 | 实缴流转税税额 | 7%       |
| 教育费附加   | 应纳税所得额  | 3%       |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2%       |
| 企业所得税   | 实缴流转税税额 | 15%      |

#### 五、 财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

| 项 目     | 期末余额                | 期初余额              |
|---------|---------------------|-------------------|
| 库存现金    |                     |                   |
| 银行存款    | 1,663,575.38        | 200,379.76        |
| 其他货币资金  |                     |                   |
| 合 计     | <b>1,663,575.38</b> | <b>200,379.76</b> |
| 其中：冻结资金 | <b>310,000.00</b>   | <b>151,259.37</b> |

##### (二) 应收票据

##### 1. 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额 |      |      | 期初余额              |                  |                   |
|--------|------|------|------|-------------------|------------------|-------------------|
|        | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额              | 坏账准备             | 账面价值              |
| 商业承兑票据 |      |      |      | 200,000.00        | 10,000.00        | 190,000.00        |
| 合 计    |      |      |      | <b>200,000.00</b> | <b>10,000.00</b> | <b>190,000.00</b> |

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期初余额 |       |      |         | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |

|                |                   |            |                  |          |                   |
|----------------|-------------------|------------|------------------|----------|-------------------|
| 按单项计提坏账准备的应收票据 |                   |            |                  |          |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 200,000.00        | 100        | 10,000.00        | 5        | 190,000.00        |
| <b>合计</b>      | <b>200,000.00</b> | <b>100</b> | <b>10,000.00</b> | <b>5</b> | <b>190,000.00</b> |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别        | 期初余额             | 本期变动金额 |                  |    |    | 期末余额 |
|-----------|------------------|--------|------------------|----|----|------|
|           |                  | 计提     | 收回或转回            | 核销 | 其他 |      |
| 组合计提      | 10,000.00        |        | 10,000.00        |    |    |      |
| <b>合计</b> | <b>10,000.00</b> |        | <b>10,000.00</b> |    |    |      |

### 4. 期末公司已质押的应收票据

期末无质押的应收票据。

### 5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 18,208,349.66        | 42,846,169.58        |
| 1 至 2 年      | 40,838,676.24        | 37,898,336.22        |
| 2 至 3 年      | 19,127,903.39        | 16,285,127.76        |
| 3 至 4 年      | 7,443,197.29         | 1,204,046.87         |
| 4 至 5 年      | 421,672.10           | 4.77                 |
| 5 年以上        |                      | -                    |
| <b>合计</b>    | <b>86,039,798.68</b> | <b>98,233,685.20</b> |

### 2. 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 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(%)   |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 22,468,110.25        | 26.11         | 13,680,611.74        | 60.89        | 8,787,498.51         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 63,571,688.43        | 73.89         | 13,648,546.64        | 21.47        | 49,923,141.79        |
| <b>合 计</b>           | <b>86,039,798.68</b> | <b>100.00</b> | <b>27,329,158.38</b> | <b>31.76</b> | <b>58,710,640.30</b> |

(续上表)

| 类 别                  | 期初余额                 |               |                      |              |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                      | 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(%)   |                      |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 8,566,913.49         | 8.72          | 5,979,287.32         | 69.80        | 2,587,626.18         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 89,666,771.71        | 91.28         | 13,190,172.53        | 14.18        | 76,953,259.71        |
| <b>合 计</b>           | <b>98,233,685.20</b> | <b>100.00</b> | <b>18,692,799.32</b> | <b>19.03</b> | <b>79,540,885.89</b> |

期末单项计提坏帐准备的应收账款

| 单位名称            | 期末余额         |              |            |        |
|-----------------|--------------|--------------|------------|--------|
|                 | 应收账款         | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) | 计提理由   |
| 武汉裕隆苑房地产开发有限公司  | 9,816,197.63 | 4,908,098.82 | 50.00      | 失信被执行人 |
| 武汉锦御中南房地产开发有限公司 | 3,824,107.98 | 1,912,053.99 | 50.00      | 失信被执行人 |
| 武汉天舜天港置业有限公司    | 2,591,661.15 | 2,591,661.15 | 100.00     | 失信被执行人 |
| 潜江中南房地产发展有限公司   | 1,683,273.34 | 841,636.67   | 50.00      | 失信被执行人 |
| 黄梅县瑞坤旅游开发有限公司   | 1,670,000.00 | 1,670,000.00 | 100.00     | 失信被执行人 |
| 北京绿动生态科技有限公司    | 1,204,572.72 | 602,286.36   | 50.00      | 失信被执行人 |
| 武汉市新洪建筑工程有限公司   | 485,595.35   | 242,797.67   | 50.00      | 失信被执行人 |
| 长沙世茂房地产有限公司     | 561,250.00   | 280,625.00   | 50.00      | 失信被执行人 |
| 武汉锦绣香江置业有限公司    | 294,220.58   | 294,220.58   | 100.00     | 失信被执行人 |
| 嘉鱼鼎通园区建设发展有限公   | 237,451.50   | 237,451.50   | 100.00     | 失信被执行人 |

|                   |               |               |        |        |
|-------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 司                 |               |               |        |        |
| 武汉世茂锦绣长江房地产开发有限公司 | 99,780.00     | 99,780.00     | 100.00 | 失信被执行人 |
| 合计                | 22,468,110.25 | 13,680,611.74 |        |        |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄     | 期末余额          |               |            |
|---------|---------------|---------------|------------|
|         | 应收账款          | 坏账准备          | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内   | 16,601,034.04 | 830,051.70    | 5          |
| 1 至 2 年 | 30,523,292.99 | 3,052,329.30  | 10         |
| 2 至 3 年 | 13,362,391.52 | 6,681,195.76  | 50         |
| 3 至 4 年 | 3,017,253.79  | 3,017,253.79  | 100        |
| 4 至 5 年 | 67,716.09     | 67,716.09     | 100        |
| 5 年以上   |               |               |            |
| 合 计     | 63,571,688.43 | 13,648,546.64 | -          |

按预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

| 坏账准备     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计            |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |               |
| 期初余额     | 2,044,503.18       | 10,264,957.18                | 6,383,338.96                 | 18,692,799.32 |
| 期初余额在本期  |                    | 8,591,434.61                 | 6,383,338.96                 | 14,974,773.57 |
| ——转入第二阶段 |                    | 2,044,503.18                 |                              | 2,044,503.18  |
| ——转入第三阶段 |                    |                              | 1,673,522.57                 | 1,673,522.57  |
| ——转回第二阶段 |                    |                              |                              |               |
| ——转回第一阶段 |                    |                              |                              |               |
| 本期计提     | 830,051.70         | 7,806,307.36                 |                              | 8,636,359.06  |
| 本期转回     |                    |                              |                              |               |
| 本期转销     |                    |                              |                              |               |
| 本期核销     |                    |                              |                              |               |
| 其他变动     |                    |                              |                              |               |
| 期末余额     | 830,051.70         | 18,442,245.15                | 8,056,861.53                 | 27,329,158.38 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额              |       |    |    | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------|----|----|----------------------|
|           |                      | 计提                  | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                      |
| 单项计提      | 5,979,287.32         | 7,701,324.42        |       |    |    | 13,680,611.74        |
| 组合计提      | 12,713,512.00        | 935,034.64          |       |    |    | 13,648,546.64        |
| <b>合计</b> | <b>18,692,799.32</b> | <b>8,636,359.06</b> |       |    |    | <b>27,329,158.38</b> |

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 金额                   | 账龄             | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末金额            |
|----------------|----------------------|----------------|---------------|---------------------|
| 湖北襄投置业有限公司     | 13,076,443.92        | 1年以内、1-2年、2-3年 | 15.20         | 2,225,921.72        |
| 武汉裕隆苑房地产开发有限公司 | 9,816,197.63         | 1-2年、2-3年      | 11.41         | 4,908,098.82        |
| 美加置业(武汉)有限公司   | 6,415,161.59         | 1年以内、1-2年      | 7.46          | 576,888.98          |
| 武汉联东金友实业有限公司   | 5,000,000.01         | 1年以内、1-2年、2-3年 | 5.81          | 1,683,800.00        |
| 武汉美联地产有限公司     | 4,566,622.64         | 1年以内、1-2年      | 5.31          | 293,486.64          |
| <b>合 计</b>     | <b>38,874,425.79</b> |                | <b>45.18</b>  | <b>9,688,196.16</b> |

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账 龄        | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|            | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 1年以内       | 5,515,956.70        | 74.43         | 537,747.53          | 19.28         |
| 1-2年       | 1,894,513.55        | 25.57         | 2,250,930.37        | 80.72         |
| <b>合 计</b> | <b>7,410,470.25</b> | <b>100.00</b> | <b>2,788,677.90</b> | <b>100.00</b> |

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 金额         | 占预付账款总额比例(%) |
|----------------|------------|--------------|
| 武汉市宏阳市政工程有限公司  | 621,896.73 | 8.55         |
| 武汉市黄陂区张凌云草坪经营部 | 565,800.80 | 7.77         |
| 武汉亿联程种植专业合作社   | 523,738.12 | 7.20         |
| 湖北鹏瑞咨询有限公司     | 508,530.12 | 6.99         |

| 单位名称           | 金额           | 占预付账款总额比例（%） |
|----------------|--------------|--------------|
| 北京福润通达劳务服务有限公司 | 500,000.00   | 6.87         |
| 合 计            | 2,719,965.77 | 37.37        |

（五）其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 809,198.00 | 824,398.79 |
| 合 计   | 809,198.00 | 824,398.79 |

1. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

| 类 别                   | 期末余额       |        |           |            |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|------------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |            | 账面<br>价值   |
|                       | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 预期信用损失率(%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |            |        |           |            |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 870,198.00 |        | 61,000.00 | 7.01       | 809,198.00 |
| 其中：账龄组合               | 610,000.00 | 70.10  | 61,000.00 | 10.00      | 549,000.00 |
| 保证金、备用金等              | 260,198.00 | 29.90  |           |            | 260,198.00 |
| 合 计                   | 870,198.00 | 100.00 | 61,000.00 | 7.01       | 809,198.00 |

(续上表)

| 类 别 | 期初余额 |       |      |            |          |
|-----|------|-------|------|------------|----------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |            | 账面<br>价值 |
|     | 金额   | 比例(%) | 金额   | 预期信用损失率(%) |          |



|                       |                   |               |                  |             |                   |
|-----------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |                   |               |                  |             |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 875,485.94        |               | 51,087.15        | 5.84        | 824,398.79        |
| 其中：账龄组合               | 654,337.15        | 74.74         | 51,087.15        | 7.81        | 603,250.00        |
| 保证金、备用金等              | 221,148.79        | 25.26         |                  |             | 221,148.79        |
| <b>合 计</b>            | <b>875,485.94</b> | <b>100.00</b> | <b>51,087.15</b> | <b>5.84</b> | <b>824,398.79</b> |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄        | 期末余额              |                  |            |
|------------|-------------------|------------------|------------|
|            | 其他应收款             | 坏账准备             | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内      |                   |                  |            |
| 1-2 年      | 610,000.00        | 61,000.00        | 10         |
| <b>合 计</b> | <b>610,000.00</b> | <b>61,000.00</b> |            |

按预期信用损失一般模型计提其他应收账款坏账准备：

| 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） |                  |
| 期初余额        | 31,750.00        | 0.00                 | 19,337.15            | <b>51,087.15</b> |
| 期初余额在本期     | 31,750.00        | -                    |                      | <b>31,750.00</b> |
| ——转入第二阶段    | -                | 19,337.15            |                      | <b>19,337.15</b> |
| ——转入第三阶段    | -                | -                    |                      |                  |
| ——转回第二阶段    | -                | -                    |                      |                  |
| ——转回第一阶段    | -                | -                    |                      |                  |
| 本期计提        |                  | 9,912.85             |                      | <b>9,912.85</b>  |
| 本期转回        | -                | -                    |                      |                  |
| 本期转销        | -                | -                    | -                    | -                |
| 本期核销        | -                | -                    | -                    | -                |
| 其他变动        | -                | -                    | -                    | -                |
| <b>期末余额</b> | <b>31,750.00</b> | <b>29,250.00</b>     |                      | <b>61,000.00</b> |

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|------------|------------|
| 押金   |            | -          |
| 保证金  | 256,500.00 | 212,500.77 |
| 备用金  | 3,698.00   | 32,985.17  |
| 代垫费用 |            | -          |
| 其他   | 610,000.00 | 630,000.00 |
| 合 计  | 870,198.00 | 875,485.94 |

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项的性质         | 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  |
|------------------|---------------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 王海荣              | 出售固定资产<br>应收款 | 610,000.00 | 1-2 年 | 70.10                | 61,000.00 |
| 孝感恒泰天纵置业有限公司     | 履约保证金         | 50,000.00  | 3 年以上 | 5.75                 |           |
| 湖北孝感美珈职业学院有限责任公司 | 履约保证金         | 50,000.00  | 3 年以上 | 5.75                 |           |
| 湖北中润康旅控股有限公司     | 履约保证金         | 50,000.00  | 2-3 年 | 5.75                 |           |
| 襄阳易居集成房屋有限公司     | 押金            | 24,000.00  | 1 年以内 | 2.76                 |           |
| 合 计              |               | 784,000.00 |       | 90.11                | 61,000.00 |

## (六) 存货

### 1. 存货分类

| 项 目    | 期末余额       |                   |            | 期初余额         |                   |              |
|--------|------------|-------------------|------------|--------------|-------------------|--------------|
|        | 账面余额       | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 合同履约成本 | 684,511.13 |                   | 684,511.13 | 3,218,243.75 |                   | 3,218,243.75 |
| 合 计    | 684,511.13 |                   | 684,511.13 | 3,218,243.75 |                   | 3,218,243.75 |

## （七）合同资产

### 1. 合同资产情况

| 项 目      | 期末余额                  |                      |                      | 期初余额                  |                      |                      |
|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|          | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                 | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                 |
| 应收质保金    | 4,705,002.41          | 2,666,154.80         | 2,038,847.61         | 6,781,777.28          | 1,909,784.91         | 4,871,992.38         |
| 已完工未结算资产 | 102,852,973.79        | 24,481,535.39        | 78,371,438.40        | 118,583,184.20        | 26,180,454.99        | 92,402,729.21        |
| 合 计      | <b>107,557,976.20</b> | <b>27,147,690.19</b> | <b>80,410,286.01</b> | <b>125,364,961.48</b> | <b>28,090,239.90</b> | <b>97,274,721.58</b> |

## （八）其他流动资产

### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末余额              | 期初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 预缴税费 | 253,120.33        | 212,815.90        |
| 合 计  | <b>253,120.33</b> | <b>212,815.90</b> |

## （九）固定资产

| 项 目    | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 固定资产   | 1,273,762.68        | 1,215,998.31        |
| 固定资产清理 | 353,838.26          |                     |
| 合 计    | <b>1,627,600.94</b> | <b>1,215,998.31</b> |

### 1. 固定资产

#### （1）固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑        | 运输设备         | 电子设备      | 其它设备       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |              |           |            |              |
| 1.期初余额    | 1,112,749.85 | 1,737,478.35 | 57,095.65 | 321,461.92 | 3,228,785.77 |
| 2.本期增加金额  |              |              |           |            |              |
| （1）购置     |              |              |           |            |              |
| （2）在建工程转入 |              |              |           |            |              |

|                 |              |              |           |            |              |
|-----------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| (3) 其他          | 1,133,152.00 |              |           |            | 1,133,152.00 |
| 3.本期减少金额        |              |              |           |            |              |
| (1) 处置或报废       |              |              |           |            |              |
| (2) 其他          | 1,112,749.85 |              |           |            | 1,112,749.85 |
| <b>4.期末余额</b>   | 1,133,152.00 | 1,737,478.35 | 57,095.65 | 321,461.92 | 3,249,187.92 |
| 二、累计折旧          |              |              |           |            |              |
| 1.期初余额          | 39,641.67    | 1,607,489.19 | 54,240.87 | 311,415.74 | 2,012,787.46 |
| 2.本期增加金额        |              |              |           |            |              |
| (1) 计提          |              | 2,279.45     |           |            | 2,279.45     |
| 3.本期减少金额        |              |              |           |            |              |
| (1) 其他          | 39,641.67    |              |           |            | 39,641.67    |
| <b>4.期末余额</b>   |              | 1,609,768.63 | 54,240.87 | 311,415.74 | 1,975,425.24 |
| 三、减值准备          |              |              |           |            |              |
| 1.期初余额          |              |              |           |            |              |
| 2.本期增加金额        |              |              |           |            |              |
| (1) 计提          |              |              |           |            |              |
| 3.本期减少金额        |              |              |           |            |              |
| (1) 处置或报废       |              |              |           |            |              |
| 4.期末余额          |              |              |           |            |              |
| 四、账面价值          |              |              |           |            |              |
| <b>1.期末账面价值</b> | 1,133,152.00 | 127,709.72   | 2,854.78  | 10,046.18  | 1,273,762.68 |
| 2.期初账面价值        | 1,073,108.18 | 129,989.16   | 2,854.78  | 10,046.18  | 1,215,998.31 |

(2) 未办理产权情况

| 房屋位置                 | 面积（平方米） | 金额                  |
|----------------------|---------|---------------------|
| 银川市金凤区丰登嘉苑 34-1-1403 | 58.05   | 248,744.00          |
| 银川市金凤区丰登嘉苑 34-1-1402 | 58.05   | 248,744.00          |
| 福通二期 A 区 6-4-阁楼 1    | 76.66   | 317,832.00          |
| 福通二期 A 区 6-4-阁楼 2    | 76.66   | 317,832.00          |
| <b>合 计</b>           |         | <b>1,133,152.00</b> |

(十) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末余额                 |                     | 期初余额                 |                     |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备 | 54,506,098.60        | 8,175,914.79        | 46,812,376.37        | 7,021,856.46        |
| 合 计    | <b>54,506,098.60</b> | <b>8,175,914.79</b> | <b>46,812,376.37</b> | <b>7,021,856.46</b> |

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项 目  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 2,943,291.09         | 5,778,057.71         |
| 1至2年 | 3,208,913.97         | 4,964,221.88         |
| 2至3年 | 2,371,179.41         | 4,237,915.56         |
| 3年以上 | 3,033,006.03         | 1,505,759.18         |
| 合 计  | <b>11,556,390.50</b> | <b>16,485,954.33</b> |

(十二) 合同负债

| 项 目   | 期末余额                | 期初余额                 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 预收工程款 | 2,315,713.65        | 13,839,905.33        |
| 合 计   | <b>2,315,713.65</b> | <b>13,839,905.33</b> |

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项 目                | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、短期薪酬             | 17,587,858.58 | 9,177,835.80 | 9,485,327.33 | 17,280,367.05 |
| 二、离职后福利-设定<br>提存计划 |               | 499,426.48   | 499,426.48   |               |
| 三、辞退福利             |               |              |              |               |
| 四、一年内到期的其<br>他福利   |               |              |              |               |

|     |               |              |              |               |
|-----|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 17,587,858.58 | 9,677,262.28 | 9,984,753.81 | 17,280,367.05 |
|-----|---------------|--------------|--------------|---------------|

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 17,587,858.58 | 8,467,464.58 | 8,774,956.11 | 17,280,367.05 |
| 二、职工福利费       | -             | 301,500.00   | 301,500.00   |               |
| 三、社会保险费       | -             | 296,100.09   | 296,100.09   |               |
| 其中：医疗保险费      | -             | 290,294.21   | 290,294.21   |               |
| 工伤保险费         | -             | 5,805.88     | 5,805.88     |               |
| 生育保险费         | -             |              |              |               |
| 四、住房公积金       |               |              |              |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 |               | 112,771.13   | 112,771.13   |               |
| 六、短期带薪缺勤      |               |              |              |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |              |              |               |
| 合 计           | 17,587,858.58 | 9,177,835.80 | 9,485,327.33 | 17,280,367.05 |

## 3. 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 一、基本养老保险 | -    | 479,449.42 | 479,449.42 |      |
| 三、失业保险费  | -    | 19,977.06  | 19,977.06  |      |
| 合 计      |      | 499,426.48 | 499,426.48 |      |

## (十四) 应交税费

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 11,314,486.75 | 12,018,361.38 |
| 企业所得税   | 12,786,139.13 | 12,786,139.13 |
| 城市维护建设税 | 707,428.13    | 798,365.37    |

|                 |                      |                      |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 485,850.63           | 550,805.80           |
| 印花税             |                      | 191.70               |
| <b>合 计</b>      | <b>25,293,904.64</b> | <b>26,153,863.38</b> |

**（十五）其他应付款**

| 项 目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应付利息       |                      |                      |
| 应付股利       |                      |                      |
| 其他应付款      | 13,971,699.96        | 11,925,475.36        |
| <b>合 计</b> | <b>13,971,699.96</b> | <b>11,925,475.36</b> |

**1. 按账龄列示的其他应付款**

| 项 目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内      | 13,406,562.96        | 11,276,507.96        |
| 1 至 2 年    |                      | 41,000.00            |
| 2 至 3 年    |                      | 607,967.40           |
| 3 年以上      | 565,137.00           | -                    |
| <b>合 计</b> | <b>13,971,699.96</b> | <b>11,925,475.36</b> |

**2. 按款项性质列示的其他应付款**

| 项 目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 拆入款        | 13,276,507.96        | 11,212,507.96        |
| 员工报销款      | 3,250.00             |                      |
| 保证金        | 691,942.00           | 712,967.40           |
| <b>合 计</b> | <b>13,971,699.96</b> | <b>11,925,475.36</b> |

**（十六）一年内到期的非流动负债**

| 项 目          | 期末余额 | 期初余额                |
|--------------|------|---------------------|
| 1 年内到期的长期应付款 |      | 9,813,624.72        |
| <b>合 计</b>   |      | <b>9,813,624.72</b> |

(十七) 其他流动负债

| 项 目    | 期末余额              | 期初余额                |
|--------|-------------------|---------------------|
| 待转销项税额 | 192,773.93        | 1,232,091.48        |
| 合 计    | <b>192,773.93</b> | <b>1,232,091.48</b> |

(十八) 股本

| 项目        | 期初余额                 | 本次变动增减（+、-） |               |       |        |    | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------|---------------|-------|--------|----|----------------------|
|           |                      | 发行<br>新股    | 未分配利润派<br>送红股 | 公积金转股 | 其<br>他 | 小计 |                      |
| 股 份<br>总数 | 60,360,000.00        |             |               |       |        |    | 60,360,000.00        |
| 合计        | <b>60,360,000.00</b> |             |               |       |        |    | <b>60,360,000.00</b> |

(十九) 资本公积

| 项 目        | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 843,167.26        |      |      | 843,167.26        |
| 合 计        | <b>843,167.26</b> |      |      | <b>843,167.26</b> |

(二十) 盈余公积

| 项 目    | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 8,212,903.56        |      |      | 8,212,903.56        |
| 合 计    | <b>8,212,903.56</b> |      |      | <b>8,212,903.56</b> |

(二十一) 未分配利润

| 项 目                   | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 26,033,134.34 | 15,805,253.93 |
| 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            | 26,033,134.34 | 15,805,253.93 |



|                   |                      |                      |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -6,314,737.76        | 11,364,311.57        |
| 减：提取法定盈余公积        |                      | 1,136,431.16         |
| 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        |                      |                      |
| <b>期末未分配利润</b>    | <b>19,718,396.58</b> | <b>26,033,134.34</b> |

## （二十二）营业收入和营业成本

### 1. 明细情况

| 项 目        | 本期金额                 |                      | 上期金额                 |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务       | 29,058,877.08        | 23,906,326.70        | 95,530,599.01        | 49,441,947.13        |
| <b>合 计</b> | <b>29,058,877.08</b> | <b>23,906,326.70</b> | <b>95,530,599.01</b> | <b>49,441,947.13</b> |

## （二十三）税金及附加

| 项 目        | 本期金额              | 上期金额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税    | 75,694.57         | 417,537.49        |
| 教育费附加      | 54,058.31         | 298,205.26        |
| 印花税        | 15,067.49         | 36,118.87         |
| 车船税        | 5,197.56          | 5,826.00          |
| 房产税        |                   | 14,494.40         |
| 其他         |                   | 659.73            |
| <b>合 计</b> | <b>150,017.93</b> | <b>772,841.75</b> |

## （二十四）销售费用

| 项 目  | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 384,222.00 | 434,872.22 |
| 折旧费  |            | 184,926.08 |

|       |                   |                     |
|-------|-------------------|---------------------|
| 办公费   | 145,470.01        | 131,852.43          |
| 差旅费   | 63,748.05         | 42,750.07           |
| 业务招待费 | 226,740.77        | 212,063.40          |
| 咨询服务费 |                   |                     |
| 其他    | 143,486.51        | 169,900.25          |
| 合 计   | <b>963,667.34</b> | <b>1,176,364.45</b> |

**（二十五）管理费用**

| 项 目   | 本期金额                | 上期金额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 办公费   | 153,626.88          | 524,176.99          |
| 差旅费   | 61,331.09           | 53,529.79           |
| 车辆费   | 116,234.07          | 133,793.94          |
| 水电物业  | 90,179.40           | 146,266.44          |
| 修理费   | 2,945.00            | -                   |
| 邮电通信费 | 4,896.00            | 4,896.00            |
| 招待费   | 81,047.86           | 39,459.00           |
| 折旧    | 2,279.45            | 178,212.30          |
| 职工薪酬  | 2,006,344.69        | 1,826,217.43        |
| 中介服务费 | 824,375.59          | 927,454.13          |
| 残保金   | 74,817.90           | -                   |
| 其他    | 182,894.98          | 207,168.24          |
| 合计    | <b>3,600,972.91</b> | <b>4,041,174.26</b> |

**（二十六）研发费用**

| 项目   | 本期金额 | 上期金额                |
|------|------|---------------------|
| 人员人工 |      | 948,257.08          |
| 直接投入 |      | 1,540,532.29        |
| 其他费用 |      | 2,929.00            |
| 合计   |      | <b>2,491,718.37</b> |

(二十七) 财务费用

| 项目     | 本期金额              | 上期金额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息支出   | 95,737.24         | 638,550.18        |
| 减：利息收入 | 1,058.93          | 3,282.34          |
| 其他     | 9,995.66          | 11,191.46         |
| 合计     | <b>104,673.97</b> | <b>646,459.30</b> |

(二十八) 其他收益

| 项目   | 本期金额              | 上期金额                | 与资产相关/与收益相关 |
|------|-------------------|---------------------|-------------|
| 退税   | 324,296.52        |                     | 与收益相关       |
| 政府补助 | 200,000.00        | 1,050,000.00        | 与收益相关       |
| 合计   | <b>524,296.52</b> | <b>1,050,000.00</b> |             |

(二十九) 信用减值损失

| 项目          | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一、应收票据减值损失  | 10,000.00            | 262,484.33           |
| 二、应收账款减值损失  | - 8,636,359.06       | -8,674,654.50        |
| 三、其他应收款减值损失 | -9,912.85            | -29,350.00           |
| 合计          | <b>-8,636,271.91</b> | <b>-8,441,520.17</b> |

(三十) 资产减值损失

| 项目       | 本期金额              | 上期金额                  |
|----------|-------------------|-----------------------|
| 合同资产减值损失 | 942,549.71        | -15,952,910.49        |
| 合计       | <b>942,549.71</b> | <b>-15,952,910.49</b> |

(三十一) 资产处置收益

| 项目     | 本期金额 | 上期金额              |
|--------|------|-------------------|
| 固定资产清理 |      | -23,915.62        |
| 合计     |      | <b>-23,915.62</b> |

(三十二) 营业外收入

| 项目    | 本期金额              | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------|-------------------|------|-------------------|
| 保险理赔款 | 400,000.00        | -    | 400,000.00        |
| 合计    | <b>400,000.00</b> | -    | <b>400,000.00</b> |

(三十三) 营业外支出

| 项目    | 本期金额                | 上期金额              | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 税收滞纳金 |                     |                   |                     |
| 其他    | 1,002,670.64        | 656,081.23        | 1,002,670.64        |
| 合计    | <b>1,002,670.64</b> | <b>656,081.23</b> | <b>1,002,670.64</b> |

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目      | 本期金额                 | 上期金额                |
|---------|----------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 29,918.00            | 5,225,756.78        |
| 递延所得税费用 | -1,154,058.33        | -3,654,402.11       |
| 合计      | <b>-1,124,140.33</b> | <b>1,571,354.67</b> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额                 |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额                           | -7,438,878.09        |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 29,918.00            |
| 研发费加计扣除的影响                     |                      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |                      |
| 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 | -1,154,058.33        |
| 所得税费用                          | <b>-1,124,140.33</b> |

### （三十五）现金流量表项目

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 利息收入    | 1,059.19     | 3,282.32      |
| 财政补助资金  | 524,296.52   | 1,050,000.00  |
| 往来款、代垫款 | 5,080,748.70 | 9,010,154.90  |
| 履约保证金   | 160,000.00   | 532,000.00    |
| 合计      | 5,766,104.41 | 10,595,437.22 |

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目        | 本期金额         | 上期金额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 三项费用      | 1,562,033.73 | 1,113,976.26  |
| 保函、保证金及押金 | 194,000.00   | 492,000.00    |
| 其他        | 29,621.85    | 30,782.90     |
| 往来款       | 2,747,731.90 | 8,574,221.31  |
| 合计        | 4,533,387.48 | 10,210,980.47 |

### （三十六）现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>           |               |               |
| 净利润                                  | -6,314,724.69 | 11,364,311.57 |
| 加：信用减值损失、资产减值损失                      | 7,693,722.20  | 24,394,430.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 2,279.45      | 363,138.38    |
| 无形资产摊销                               |               |               |
| 长期待摊费用摊销                             |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（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）              | 95,737.24            | 638,550.18         |
| 投资损失（收益以“—”号填列）              |                      |                    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）         | -1,154,058.33        | -3,486,707.00      |
| 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）             | 2,533,732.62         | -2,229,619.76      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）        | 34,784,216.98        | -14,299,664.00     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）        | -26,427,936.52       | -17,132,792.80     |
| 其他                           |                      |                    |
| 经营活动产生的现金流量净额                | <b>11,212,968.95</b> | <b>-388,352.77</b> |
| <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                     |                      |                    |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                      |                    |
| 现金的期末余额                      | 1,353,575.38         | 49,120.39          |
| 减：现金的期初余额                    | 49,120.39            | 1,467,859.59       |
| 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                 | 1,304,454.99         | -1,418,739.20      |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额      |
|----------------|--------------|-----------|
| 一、现金           | 1,353,575.38 | 49,120.39 |
| 其中：库存现金        |              |           |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,353,575.38 | 49,120.39 |
| 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    | 1,353,575.38 | 49,120.39 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 |              |           |

六、 在其他主体中的权益  
无。

七、 关联方及关联交易  
(一) 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是：郑昌海和刘燕。

(二) 本企业的子公司情况

无。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 郑昌海             | 董事长、董事、总经理  |
| 刘青青             | 董事、财务负责人    |
| 刘燕              | 董事          |
| 郑海忠             | 董事          |
| 刘航              | 董事          |
| 肖辉耀             | 监事会主席、监事    |
| 王康              | 职工代表监事      |
| 钱文婷             | 监事          |
| 王海涛             | 董事会秘书       |
| 武汉市洪山区建设乡文婷百货商店 | 钱文婷经营的个体工商户 |

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 武汉市东西湖春雷建材销售部 | 刘燕胞弟配偶邹克华经营的个体工商户      |
| 湖北瑞华永泰建材有限公司  | 刘燕胞妹刘玲与刘燕胞弟配偶邹克华共同投资的公 |
| 邹克华           | 刘燕胞弟的配偶                |
| 郑朝阳           | 控股股东、实际控制人之子           |

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
| 郑朝阳   | 写字楼办公室 | 0.00     | 0.00     |

关联租赁情况说明：报告期内，公司免费租用实际控制人郑昌海、刘燕夫妇以及实际控制人之子郑朝阳位于武汉市武昌区徐家棚街团结村福星惠誉国际城K3栋28层1、2、6室的房产进行办公建筑面积762.53平方米。

##### 2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 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 |
|--------|-----------------|------------|------------|------------|
| 郑昌海、刘燕 | 向邮政储蓄银行借款1000万元 | 2023年3月28日 | 2031年3月27日 | 未完毕        |

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额      | 期初余额 |
|-------|-----|-----------|------|
| 其他应收款 | 邹克华 | 10,000.00 |      |

##### 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|-----|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 刘燕  | 12,346,507.96 | 11,212,507.96 |
| 其他应付款 | 肖辉耀 | 3,250.00      | -             |



|       |              |            |  |
|-------|--------------|------------|--|
| 其他应付款 | 湖北瑞华永泰建材有限公司 | 930,000.00 |  |
|-------|--------------|------------|--|

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 524,296.52        | 1,050,000.00      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -602,670.64       | -656,081.23       |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |                   | -23,915.62        |
| 所得税影响额                                        | -11,756.12        | -55,500.47        |
| 少数股东权益影响额                                     |                   |                   |
| 合计                                            | <b>-90,130.24</b> | <b>314,502.68</b> |

### (二) 净资产收益率及每股收益

| 本期发生额          | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|----------------|---------------|---------|--------|
|                |               | 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 | -6.84%        | -0.10   | -0.10  |

|                         |        |       |       |
|-------------------------|--------|-------|-------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.74% | -0.10 | -0.10 |
|-------------------------|--------|-------|-------|

武汉春晖园林股份有限公司

2025 年 4 月 29 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 请填写具体原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 1. 重要会计政策变更

(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”的规定。

(3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

(5) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》、《企业会计准则应用指南汇编 2024》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### 2. 重要会计估计变更

无。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额          |
|-----------------------------------------------|-------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 524,296.52  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -602,670.64 |
| 非经常性损益合计                                      | -78,374.12  |

|               |            |
|---------------|------------|
| 减：所得税影响数      | 11,756.12  |
| 少数股东权益影响额（税后） |            |
| 非经常性损益净额      | -90,130.24 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用