



仁和股份

NEEQ : 836255

苏州仁和园林股份有限公司

Suzhou Renhe Landscape Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



1月19日，仁和园林股份2018年终聚会如约而至，在苏州白金汉爵大酒店举办“同心同行，再创辉煌”为主题的年会盛宴，所有公司领导和同仁共同总结过去，展望未来。



4月1日，上海世茂大厦隆重举办2019年度世茂物业战略供应商交流会，仁和园林养护事业部凭借高标准的施工服务和优秀的工作团队在几十家知名供应商中脱颖而出，喜获世茂物业“最佳绿化服务协同合作奖”。



4月30日，在苏州市太湖书院（香山工坊）4楼大会议厅召开苏州市香山帮营造协会2018年会。仁和园林凭借精湛的技艺，打造的融创·苏州桃花源三期及当代·苏洲府示范区项目双双获得“香山杯古建园林优质工程奖”。



5月18日，为加强公司企业文化建设，增强团队合作精神及凝聚力，展示公司团队积极、健康、向上的精神面貌，苏州仁和园林股份有限公司组织员工到无锡鹅湖玫瑰文化园进行团建。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、仁和股份	指	苏州仁和园林股份有限公司
股东大会	指	苏州仁和园林股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州仁和园林股份有限公司董事会
监事会	指	苏州仁和园林股份有限公司监事会
三会	指	苏州仁和园林股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《苏州仁和园林股份有限公司章程》
《三会议事规则》	指	苏州仁和园林股份有限公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本报告	指	《苏州仁和园林股份有限公司 2019 年半年度报告》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元，万元	指	人民币元，万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人周志宏、主管会计工作负责人朱健及会计机构负责人（会计主管人员）周宁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；3. 本次审议半年度报告的董事会决议、监事会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州仁和园林股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Renhe Landscape Co., Ltd
证券简称	仁和股份
证券代码	836255
法定代表人	周志宏
办公地址	苏州市道前街 232 号水务大楼 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯建峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-67159153
传真	0512-67158693
电子邮箱	414126582@qq.com
公司网址	www.szrhgf.com
联系地址及邮政编码	苏州市道前街 232 号水务大楼 3 楼，215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州市道前街 232 号水务大楼 3 楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 12 日
挂牌时间	2016 年 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林景观工程设计和施工，仿古建筑施工和古建筑修缮，市政工程施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐建芳
实际控制人及其一致行动人	唐建芳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000755852332W	否
注册地址	苏州工业园区唯亭镇跨春路5号	否
注册资本（元）	48,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	245,649,321.81	118,348,990.13	107.56%
毛利率%	11.74%	10.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,018,430.61	2,956,002.35	205.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,018,450.45	2,957,098.93	204.98%
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）	12.09%	5.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	12.09%	5.04%	-
基本每股收益	0.19	0.06	216.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	385,447,719.18	326,898,737.33	17.91%
负债总计	309,314,650.08	256,784,098.84	20.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,133,069.10	70,114,638.49	8.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.46	8.90%
资产负债率%（母公司）	80.25%	78.55%	-
资产负债率%（合并）	80.25%	78.55%	-
流动比率	1.23	1.25	-
利息保障倍数	17.34	26.23	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,594,279.09	-14,003,187.74	
应收账款周转率	2.60	2.21	-
存货周转率	0.99	0.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.91%	18.12%	-

营业收入增长率%	107.56%	49.02%	-
净利润增长率%	205.09%	286.22%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	48,000,000	48,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他	-23.34
非经常性损益合计	-23.34
所得税影响数	-3.5
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-19.84

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	112,740,920.85			
应收票据		14,536,981.88		
应收账款		98,203,938.97		
应付票据及应付账款	211,143,945.90			
应付票据		-		
应付账款		211,143,945.9		

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

公司经营范围：风景园林开发建设；城市绿化设计、施工；会展服务；与园林、园艺、环境保护相关的科技研究、咨询服务及相关技术转让；承担各种规模及类型的仿古建筑工程，园林建筑及古建筑修缮的施工，承包境内国际招标工程。（以上涉及资质的项目凭资质证书开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

公司高品质的施工质量和优质的服务意识，在客户群形成良好的传播口碑。在很好地巩固了原有客户的同时，为公司赢得了一些新的潜在的客户。吸引了部分房地产企业主动来公司考察和高谈合作事宜，为公司未来的发展赢得了良好的市场基础。基于公司良好的服务意识和高品质的工程质量，在巩固了老客户的同时，报告期又赢得了融创地产、龙湖地产、当代地产、泰禾地产、中南地产、苏高新地产等多个知名地产企业的青睐，参与了这些地产企业的景观项目投标，并取得了一定的工程业务。

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

公司整体经营模式可划分为获取项目、实施项目、竣工验收及项目结算三个阶段：

1. 项目获取模式

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

业务人员进行项目的拓展和跟踪，逐步发掘潜在的客户。除以上常规模式外，公司自成立以来，始终坚持注重品牌与质量，施工品质在行业内有很好的口碑，成为苏州园林景观施工企业中的品牌企业，这也成为公司的重要竞争优势。因此，部分客户通常会主动向公司发出竞标邀请，收到竞标邀请后，公司根据内部开展项目的投标流程，对工程相关信息进行收集和分析，作出参与市场竞标的决策，并制作具体的项目投标方案。

2. 项目实施模式

项目获取或中标后，公司将根据项目所在区域及规模大小成立工程项目组，选派包括项目经理、负责技术、成本、安全、质量控制及资料管理等专门人员，具体负责项目实施工作。通常在项目实施前，工程项目组会根据项目实际情况制定开工报告、进度计划、组织方案等基础资料；项目实施过程中，项目组每月对项目资料进行汇总、整理并上报工程进度表，同时由工程发展部指导跟踪项目经营进度。

3. 项目验收及结算

项目完工后，由项目组编制竣工图，对施工资料进行整理后，汇总工程量并编制结算资料。项目组组织项目竣工验收后，公司内部组织进行项目总结，然后再进行项目验收与结算。

报告期内及报告期后至本报告出具日，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

经营业绩方面，2019年上半年，公司共实现营业收入 245,649,321.81 元，实现净利润 9,018,430.61 元。总体而言，公司营收规模较 2018 年同期增长 107.56%，净利润较 2018 年同期增长 205.09%，为保障完成 2019 年度全年的经营目标奠定了基础。

创新发展方面，良好的创新成果应用和业绩表现进一步认可和鼓舞了公司在技术创新、科技成果有效转化的道路上不断前进的动力，公司也将以此为契机，坚持以科研创新为导向，培养人才队伍来构筑全新的技术创新体系，以市场空白和用户需求为出发点，推动行业的进步发展，进而增强企业的核心竞争力，全面提升公司的品牌形象。

2019年下半年，公司将充分利用已取得的品牌优势，加大公司自身队伍建设和施工能力的提升，在继续加大与老客户合作力度的同时，进一步拓展新的客户群体。同时，公司确立2019年~2023年的新一个五年计划目标，将企业战略规划更加具体化。

以上经营计划和目标不构成公司对投资者的业绩承诺，提请投资者保持足够的风险意识。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

公司从事的园林绿化工程施工业务与国民经济运行状况、国家固定资产投资规模和房地产行业发展密切相关。在经济景气度不佳时，固定资产投资规模将有所缩减，房地产市场投资、基础设施建设投资速度放缓，从而导致工程项目数量减少，园林绿化需求降低，对工程技术服务业企业产生负面影响。因此，宏观经济波动将对公司的发展产生一定的影响。

应对措施：公司将不断加强对宏观经济、行业趋势的研究，动态掌握行业前沿趋势，并不断强化自身资质与业务能力，探索全国增量市场空间，通过跨区域、多业务的布局增强公司经营的稳定性和抗市场扰动能力，尽量减少宏观经济波动对公司经营的影响。

2、人才流失风险

公司所从事的园林绿化工程施工项目属于人才密集型行业，人才是降低项目成本、保证项目质量的关键因素，因此，行业内企业对优秀的技术及项目管理人才争夺激烈，导致行业内人才流动性相对较高。一旦核心技术人员和优秀项目管理人员流失，将给公司经营带来不利影响。尽管公司采取多种方法吸引人才，但仍然存在人才流失的风险。

应对措施：公司在不断加大优秀人才储备的同时，将为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，并采取核心技术人员持股等激励措施，建立良好的人才稳定机制。

3、项目管理风险

施工项目对管理水平要求较高，公司一直致力于提高自身的管理水平。但工程建设项目涉及的部门、企业、人员众多，易受到各种不确定因素或无法事先预见因素的影响，如：总部和各工作现场的信息传递不畅通、分包单位的质量监管不到位、工程进度款到位不及时等情况，可能导致相关项目不能如约完成，由此产生的成本增加、信誉降低等可能带来潜在的风险。

应对措施：公司将持续加强项目现场管理能力，在项目全过程管控方面不断优化制度流程，并采取有效的奖惩措施，加强风险管理与项目责任追究机制，建立项目管理闭环，从制度、流程、执行、监督、追责等多个环节加强项目管理能力。

4、市场竞争加剧风险

我国园林绿化行业曾经是一个新兴的朝阳行业，但经过二十多年的持续发展，已日趋壮大并逐渐走向成熟。公司不遗余力的提升自身的竞争力，在园林绿化施工行业中的口碑不断上升。但由于进入园林绿化行业的门槛相对较低、业务资质等级划分较粗等因素，导致行业内的从业企业数量众多，市场竞争较为激烈。尽管公司拥有较好的竞争优势和一定的市场地位与良好声誉，今后随着行业市场化程度的不

断加深和行业管理体制的逐步完善，园林绿化行业将出现新一轮整合，同时由于行业集中度低、企业数量多、业务资质参差不齐导致市场竞争不断加剧，若今后公司不能有效应对由此带来的市场加剧，可能对公司经营成果产生不利影响。

应对措施：公司一方面不断提高自身实力，加强企业经营管理水平，招揽并留住专业人才，进一步巩固在区域市场的影响力和竞争力，另一方面公司不断寻求新的发展模式、发展思路和增量市场。

5、业务单一风险

公司的主要业务为园林绿化工程项目建筑施工，且项目主要集中于知名房地产企业的小区园林景观，业务相对单一。公司成立多年来，尽管核准的经营范围涵盖园林绿化设计、服务、科研、咨询、国际招标等众多领域，但公司深耕主业，专注于小区园林景观工程，取得了较好的业绩与口碑的同时，也使得目前公司业务较为单一，一旦房地产小区园林景观行业出现波动，公司经营将受到较大影响，公司经营面临潜在的业务单一风险。虽然，公司在获得了“市政公用工程施工总承包三级资质”以后，在市政板块已经获取了一些相关业务，但占比不够明显，暂时仍不足以抗拒业务单一风险。

应对措施：一方面公司立足于对现行业务的深耕细作，加大园林绿化、市政业务施工能力，提高公司的竞争力；另一方面公司拟向行业上下游拓展，并在适当的时候发展古建园林的修复业务，以此抵抗业务单一的风险。通过不断强化自身资质与业务能力，积极探索跨区域、多业务的新布局、新模式，不断加强在工程施工上下游产业链不同环节的控制力，积极探索新的业务增长点。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在保障员工利益方面，在按国家相关政策如期缴纳员工社保的同时，在报告期内，公司工会按相关政策专设了工会账户，计提工会经费，并严格按照政策支付用于员工福利方面的支出，保障了员工的福利待遇。在保障供应商利益方面，公司加强了合同管理和结算管理，并严格执行合同条款，切实保障了供应商的利益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□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	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
孙圣国	苏州仁和园林股份有限公司（被告一）、常州世茂新城房地产开发有限公司（被告	原告与被告一曾于2013年7月建立承包协议关系，现原告因双方在该协议的工程款结算及支付方面存在争议而提起诉讼，要	3,230,651.09	4.24%	否	2019/7/30

	二)	求被告一支付工程款 2,466,036.06元及相应利息，并要求被告二在未付被告一的工程款范围内向原告承担责任。				
邱聪江	苏州仁和园林股份有限公司（被告一）、福建世茂新里程投资发展有限公司（被告二）	原告与被告一曾于2015年3月建立承包协议关系，现原告因双方在该协议的工程款结算及支付方面存在争议而提起诉讼，要求被告一支付工程款2,084,494元及相应利息，并要求被告二在未付被告一的工程款范围内向原告承担支付工程款及利息的责任。	2,134,494.00	2.80%	否	2019/7/30
总计	-	-	5,365,145.09	7.04%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述案件涉案金额占公司净资产规模较小，分别占期末净资产的比例为4.24%、2.80%，合计占比为7.04%。孙圣国案于2019年5月14日进行了第一次庭审，目前尚处于审理过程中，处在法院审理的法庭调查阶段，本次诉讼尚未判决，其结果具有不确定性，对公司经营暂未产生相关影响，本次诉讼预计不会对公司生产经营产生严重不利影响。邱聪江案尚未开庭，其结果具有不确定性，对公司经营暂未产生相关影响，预计不会对公司生产经营产生严重不利影响。公司将积极妥善处理本次诉讼，依法维护自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
唐建芳、朱利娟	为公司银行借款提供担保	23,000,000	已事后补充履行	2019/4/25	2019-013
唐建芳、朱利娟	为公司银行借款提供担保	15,000,000	已事后补充履行	2017/5/11	2017-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内存在的偶发性关联交易系公司控股股东、实际控制人唐建芳及其配偶朱利娟为公司银行借款提供的关联方担保，公司关联方为公司借款提供担保，系为了支持公司业务发展，筹集经营资金所提供的担保增信措施，未侵犯公司的利益，有利于公司生产经营发展。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	资金占用承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2015/10/30	-	挂牌	资金占用承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	减少和规范关联交易	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2015/10/30	-	挂牌	减少和规范关联交易	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	减少和规范	具体内容详见	正在履行中

				范关联交 易	“承诺事项详细 情况”	
--	--	--	--	-----------	----------------	--

承诺事项详细情况：

(1) 关于避免同业竞争的承诺

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

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

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

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

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

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

(2) 关于资金占用等事宜的承诺

公司实际控制人、股东出具了《关于资金占用等事宜的承诺书》，具体内容如下：

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

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

二、本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份

公司资金或资产的情形。

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

(3) 关于规范关联交易的承诺

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

为保障股份公司及其他中小股东的合法权益，本人郑重承诺如下：

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

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

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

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司办公用房及土地	抵押	1,917,332.60	0.50%	抵押原因为公司向工商银行苏州分行借款，以公司办公用房及土地抵押，该抵押担保系公司日常经营的资金需要。目前，该抵押借款正常履行未发生违约情况，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。
其他货币资金	保证金存款	1,431,047.62	0.37%	项目保证金存款，该部分存款的使用需主合同的

				履行完毕、保函超过有效期或银行的担保义务履行完毕。
应收账款	附追索权的应收账款商业保理	14,353,278.58	3.72%	以公司对文昌世茂置业有限公司、徐州市鹏辉房地产发展有限公司和徐州君辉置业有限公司的应收账款向深圳前海康汇商业保理有限公司、深圳前海易合商业保理有限公司、尚隽商业保理（上海）有限公司取得附追索权的应收账款商业保理借款，以上附追索权的应收账款商业保理尚未到期；本期内增加对文昌世茂置业有限公司的应收账款向尚隽商业保理（上海）有限公司取得附追索权的应收账款商业保理借款。
合计	-	17,701,658.8	4.59%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-06-25	0.625	0	0
合计	0.625	0	0

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	0.42	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年6月5日召开的股东大会审议通过《2018年年度权益分派方案》，以公司现有总股本48,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.625000元人民币现金，并委托中国结算北京分公司代派，该现金红利于2019年6月25日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入全体股东各自的资金账户。

2019年8月27日召开的第二届董事会第六次会议审议通过《关于公司2019年半年度权益分派预案》，以公司现有总股本48,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.42元人民币现金，该议案尚需提交公司2019年第三次临时股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准，分派方案将在股东大会审议通过后2个月内实施。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	38,909,600	81.06%	356,800	39,266,400	81.81%
	其中：控股股东、实际控制人	31,760,000	66.17%	355,800	32,115,800	66.91%
	董事、监事、高管	2,911,200	6.07%	0	2,911,200	6.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,090,400	18.94%	-356,800	8,733,600	18.20%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	9,090,400	18.94%	-356,800	8,733,600	18.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数						13

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	唐建芳	31,760,000	355,800	32,115,800	66.91%	-	32,115,800
2	朱忠华	5,168,000	0	5,168,000	10.77%	3,876,000	1,292,000
3	周志宏	3,696,000	0	3,696,000	7.70%	2,772,000	924,000
4	朱健	2,080,000	0	2,080,000	4.33%	1,560,000	520,000
5	吴伟	1,568,000	0	1,568,000	3.27%	-	1,568,000
合计		44,272,000	355,800	44,627,800	92.98%	8,208,000	36,419,800

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：朱忠华为控股股东唐建芳的妻弟。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为唐建芳先生。唐建芳，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1969 年 7 月，高中学历。主要工作经历如下：1997 年 11 月至 2003 年 10 月，在苏州古典园林建筑有限公司，担任项目经理，从事园林项目管理工作；2003 年 11 月至 2015 年 9 月，任仁和园林执行董事，目前持有公司 66.91% 股份。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周志宏	董事长	男	1967年8月	硕士	2018.09-2021.09	是
朱健	董事、总经理、代财务负责人	男	1969年5月	中专	2018.09-2021.09	是
朱忠华	董事、副总经理	男	1972年6月	高中	2018.09-2021.09	是
朱利娟	董事	女	1969年4月	高中	2018.09-2021.09	是
冯建峰	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980年10月	硕士	2018.09-2021.09	是
沈海燕	副总经理	女	1983年12月	大专	2018.09-2021.09	是
喻春华	监事会主席	男	1979年4月	大专	2018.09-2021.09	是
陈剑	监事	男	1978年1月	大专	2018.09-2021.09	是
周宁	监事	男	1980年10月	本科	2019.04-2021.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事朱利娟为控股股东唐建芳的妻子，董事、副总经理朱忠华为控股股东唐建芳的妻弟。朱利娟与朱忠华为姐弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量
周志宏	董事长	3,696,000	0	3,696,000	7.70%	0

朱健	董事、总经理、 代财务负责人	2,080,000	0	2,080,000	4.33%	0
朱忠华	董事、副经理	5,168,000	0	5,168,000	10.77%	0
冯建峰	董事、副经理、 董事会秘书	240,000	0	240,000	0.50%	0
喻春华	监事会主席	276,800	0	276,800	0.58%	0
陈剑	监事	184,000	0	184,000	0.38%	0
合计	-	11,644,800	0	11,644,800	24.26%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周宁	财务经理	新任	财务经理、职工监事	补选
罗娟	职工监事	离任	无	个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

周宁，男，汉，中国国籍，无境外永久居住权，出生于 1981 年 09 月 24 日，本科学历，中级会计师。主要工作经历：2015 年 3 月 6 日至 2018 年 6 月 10 日，在苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司任证券部证代专员任财务中心主管；2018 年 6 月 11 日至今，在苏州仁和园林股份有限公司任财务部经理，2019 年 4 月 10 日至今，担任公司财务经理、职工监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	10
生产人员	84	88
销售人员	7	8
技术人员	21	22
财务人员	4	5

员工总计	125	133
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	36	41
专科	71	72
专科以下	16	17
员工总计	125	133

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：

薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，员工薪酬根据员工工作岗位、工作绩效、入职年限、贡献程度等确定。为适应公司业务发展的需要，公司不断优化薪酬福利体系，进一步健全公司管理制度和激励机制，创造公平的晋升环境，帮助员工做好职业规划，充分实现自身价值，并提供与其自身价值相匹配的职位和待遇。

培训：公司重视员工培训，以内部培训为主，公司新员工入职起就有一系列公司文化、规则制度、岗位技能培训等等。另外，通过内部和外部培训相结合的方式，提升员工的专业知识和综合能力，具体根据实际业务需要和员工自身意愿等组织开展。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	22,864,062.77	16,002,777.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	86,546,799.66	112,740,920.85
其中：应收票据		9,615,118.04	14,536,981.88
应收账款		76,931,681.62	98,203,938.97
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	6,134,852.55	979,689.31
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、（四）	9,695,026.91	7,035,987.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	254,457,122.00	184,864,086.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	34,385.17	103,154.59
流动资产合计		379,732,249.06	321,726,615.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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、(七)	4,528,859.03	3,848,694.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	152,344.56	177,544.32
递延所得税资产	五、(九)	1,034,266.53	1,145,882.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,715,470.12	5,172,121.81
资产总计		385,447,719.18	326,898,737.33
流动负债:			
短期借款	五、(十)	28,353,278.58	23,306,139.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十一)	254,377,528.86	211,143,945.90
其中: 应付票据			
应付账款		254,377,528.86	211,143,945.90
预收款项	五、(十二)	731,804.77	
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、(十三)	2,046,414.06	2,272,722.65
应交税费	五、(十四)	22,563,967.91	18,521,243.90
其他应付款	五、(十五)	1,241,655.90	1,540,047.17
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		309,314,650.08	256,784,098.84
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		309,314,650.08	256,784,098.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	620,906.46	620,906.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	2,149,373.20	2,149,373.20
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	25,362,789.44	19,344,358.83
归属于母公司所有者权益合计		76,133,069.10	70,114,638.49
少数股东权益			
所有者权益合计		76,133,069.10	70,114,638.49
负债和所有者权益总计		385,447,719.18	326,898,737.33

法定代表人：周志宏

主管会计工作负责人：朱健

会计机构负责人：周宁

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		245,649,321.81	118,348,990.13
其中：营业收入	五、（二十）	245,649,321.81	118,348,990.13

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		235,182,354.10	115,202,013.26
其中：营业成本	五、(二十)	216,810,071.45	106,440,060.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十一)	690,053.83	575,878.72
销售费用	五、(二十二)	888,835.80	
管理费用	五、(二十三)	6,218,257.77	4,459,989.17
研发费用	五、(二十四)	9,045,975.05	1,054,981.50
财务费用	五、(二十五)	647,207.80	514,568.51
其中：利息费用		640,686.48	511,829.22
利息收入		29,613.84	11,707.59
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十六)	881,952.40	2,156,535.24
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,466,967.71	3,146,976.87
加：营业外收入		0.01	0.00
减：营业外支出	五、(二十七)	23.35	1,290.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,466,944.37	3,145,686.78
减：所得税费用	五、(二十八)	1,448,513.76	189,684.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,018,430.61	2,956,002.35
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）		9,018,430.61	2,956,002.35
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,018,430.61	2,956,002.35

六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,018,430.61	2,956,002.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,018,430.61	2,956,002.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.06

法定代表人：周志宏

主管会计工作负责人：朱健

会计机构负责人：周宁

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		238,393,380.33	120,713,816.47
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	

的金融资产净增加额			
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、(二十九)	911,459.09	11,934.93
经营活动现金流入小计		239,304,839.42	120,725,751.40
购买商品、接受劳务支付的现金		205,168,302.34	118,732,093.13
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		4,707,421.33	4,339,096.92
支付的各项税费		7,628,137.48	3,089,784.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	15,206,699.18	8,567,964.19
经营活动现金流出小计		232,710,560.33	134,728,939.14
经营活动产生的现金流量净额	五、(二十九)	6,594,279.09	-14,003,187.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,152,179.71	104,332.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,152,179.71	104,332.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,152,179.71	-104,332.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,047,139.36	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		10,047,139.36	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,637,186.86	511,829.22
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			
筹资活动现金流出小计		8,637,186.86	5,511,829.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,409,952.50	10,488,170.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(二十九)	6,852,051.88	-3,619,349.20
加：期初现金及现金等价物余额	五、(二十九)	16,002,777.13	9,665,686.58
六、期末现金及现金等价物余额	五、(二十九)	22,854,829.01	6,046,337.38

法定代表人：周志宏

主管会计工作负责人：朱健

会计机构负责人：周宁

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 (2019) 6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

苏州仁和园林股份有限公司

2019 年上半年度财务报表附注

编制单位：苏州仁和园林股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

苏州仁和园林股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州仁和园林营造有限公司整体变更设立。苏州仁和园林营造有限公司创建于2003年，于江苏省苏州市工商管理机构注册登记。公司注册地为苏州工业园区唯亭镇跨春路5号，注册资本（股本）人民币3,000万元，统一社会信用代码：91320000755852332W，法定代表人为周志宏。

公司初始成立时注册资本为500万元，由自然人唐建芳、朱忠华出资设立，唐建芳出资430万元，持股比例86%；朱忠华出资70万元，持股比例14%。具体见下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	占比（%）	实缴出资额（万元）	占比（%）	出资方式
唐建芳	430.00	86.00	430.00	86.00	货币
朱忠华	70.00	14.00	70.00	14.00	货币
合计	500.00	100.00	500.00	100.00	

上述出资已经江苏华星会计师事务所于2013年11月12日验证，并出具华星会验字（2003）1035号《验资报告》。

根据2005年8月12日公司股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本500万元，由股东唐建芳出资430万元，朱忠华出资70万元。变更后注册资本为人民币1,000万元，股东股权比例不变。变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	占比（%）	实缴出资额（万元）	占比（%）	出资方式
唐建芳	860.00	86.00	860.00	86.00	货币
朱忠华	140.00	14.00	140.00	14.00	货币
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	

上述出资已经苏州万隆会计师事务所于2005年8月17日验证，并出具苏万隆验字（2005）第1287号《验资报告》。

根据2013年4月17日公司股东会决议和新章程规定，新增注册资本1,000万元，由股东唐建芳出资860万元，朱忠华出资140万元。变更后注册资本为人民币2,000万元，股东股权比例不变。变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	占比（%）	实缴出资额（万元）	占比（%）	出资方式
唐建芳	1,720.00	86.00	1,720.00	86.00	货币
朱忠华	280.00	14.00	280.00	14.00	货币
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00	

上述出资已经苏州东信会计师事务所于2013年4月24日验证，并出具苏东信验字（2013）1093号《验资报告》。

2015年9月18日，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，并于2015年9月21日经江苏工商行政管理局批准变更为“苏州仁和园林股份有限公司”。本次变更是由苏州仁和园林营造有限公司以截至2015年7月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币28,951,472.49元，按1:1.4476的比例折合股份总额2,000,000.00股，每股面值1元，共计股本人民币2,000,000.00元投入。由原股东按原比例分别持有。上述出资情况已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中证天通（2015）验字第1601015号验资报告。

2015年10月8日，根据公司股东会决议，同意增加公司股本6,000,000.00股，由冯建峰、陈剑、吴洁、唐文英、朱健、周志宏、喻春华、周中发、孙广仁、吴伟按照2元每股的价格认缴，本次变更后公司股本（实收资本）26,000,000.00股，变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	占比（%）	实缴出资额（万元）	占比（%）	出资方式
唐建芳	1,720.00	66.15	1,720.00	66.15	货币
朱忠华	280.00	10.77	280.00	10.77	货币
冯建峰	15.00	0.58	15.00	0.58	货币
陈剑	10.00	0.38	10.00	0.38	货币
吴洁	15.00	0.58	15.00	0.58	货币
唐文英	40.00	1.54	40.00	1.54	货币
朱健	130.00	5.00	130.00	5.00	货币
周志宏	200.00	7.69	200.00	7.69	货币
喻春华	15.00	0.58	15.00	0.58	货币
周中发	15.00	0.58	15.00	0.58	货币
孙广仁	75.00	2.88	75.00	2.88	货币
吴伟	85.00	3.27	85.00	3.27	货币
合计	2,600.00	100.00	2,600.00	100.00	

上述出资情况已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所验证，并出具中证天通（2015）验字第1601020号验资报告。

2016年7月29日，根据公司股东会决议，同意增加公司股本4,000,000.00股，由唐建芳、朱忠华、

陈剑、吴洁、唐文英、周志宏、喻春华、周中发、孙广仁、吴伟、徐法军按照2元每股的价格认缴，本次变更后公司股本（实收资本）30,000,000.00股，变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	占比（%）	实缴出资额（万元）	占比（%）	出资方式
唐建芳	1,985.00	66.16	1,985.00	66.16	货币
朱忠华	323.00	10.77	323.00	10.77	货币
冯建峰	15.00	0.50	15.00	0.50	货币
陈剑	11.50	0.38	11.50	0.38	货币
吴洁	17.30	0.58	17.30	0.58	货币
唐文英	46.30	1.54	46.30	1.54	货币
朱健	130.00	4.33	130.00	4.33	货币
周志宏	231.00	7.70	231.00	7.70	货币
喻春华	17.30	0.58	17.30	0.58	货币
周中发	17.30	0.58	17.30	0.58	货币
孙广仁	86.00	2.87	86.00	2.87	货币
吴伟	98.00	3.27	98.00	3.27	货币
徐法军	22.30	0.74	22.30	0.74	货币
合计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00	

上述出资情况已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所验证，并出具中证天通（2016）验字第1601017号验资报告。

公司股票于2016年3月21日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为836255。

2018年7月24日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，将公司注册资本修改为人民币48,000,000.00元，公司实收资本为人民币48,000,000.00元，变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	占比（%）	实缴出资额（万元）	占比（%）
唐建芳	3,176.00	66.16	3,176.00	66.16
朱忠华	516.80	10.77	516.80	10.77
冯建峰	24.00	0.50	24.00	0.50
陈剑	18.40	0.38	18.40	0.38
吴洁	27.68	0.58	27.68	0.58
唐文英	74.08	1.54	74.08	1.54
朱健	208.00	4.33	208.00	4.33
周志宏	369.60	7.70	369.60	7.70
喻春华	27.68	0.58	27.68	0.58
周中发	27.68	0.58	27.68	0.58
孙广仁	137.60	2.87	137.60	2.87

股东名称	认缴出资额（万元）	占比（%）	实缴出资额（万元）	占比（%）
吴伟	156.80	3.27	156.80	3.27
徐法军	35.68	0.74	35.68	0.74
合计	4,800.00	100.00	4,800.00	100.00

2019年1月10日，原股东徐法军转让35.58万股股份给唐建芳，转让0.10万股股份给侯思欣，变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	占比（%）	实缴出资额（万元）	占比（%）
唐建芳	3211.58	66.91	3211.58	66.91
朱忠华	516.80	10.77	516.80	10.77
冯建峰	24.00	0.50	24.00	0.50
陈剑	18.40	0.38	18.40	0.38
吴洁	27.68	0.58	27.68	0.58
唐文英	74.08	1.54	74.08	1.54
朱健	208.00	4.33	208.00	4.33
周志宏	369.60	7.70	369.60	7.70
喻春华	27.68	0.58	27.68	0.58
周中发	27.68	0.58	27.68	0.58
孙广仁	137.60	2.87	137.60	2.87
吴伟	156.80	3.27	156.80	3.27
侯思欣	0.10	0.0021	0.10	0.0021
合计	4,800.00	100.00	4,800.00	100.00

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

本财务报表由本公司董事会于2019年8月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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41项具体会计准则、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》(2014年修订)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。

本公司利用所有可获得信息,未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币,财务报表以人民币列示。

(五) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时,本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资(包括三个月内到期的债券投资,但不包括权益性投资),确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时,于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外,在初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

2、金融资产的分类

本公司通常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,在初始确认时将金融资产分为不同类别: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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失

或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

6、金融资产和金融负债的终止确认满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；及因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)之和。

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)。

7、减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

1. 以摊余成本计量的金融资产；

II. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

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

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

(1) 具有较低的信用风险

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

(2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- I. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- II. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- III. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

IV. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产

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

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

III. 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

IV. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

V. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（七） 应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

本公司对应收款项采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

① 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大主要指1,000万元以上的款项。

② 对于单项金额非重大的应收款项和经单独测试后未减值的其他重大应收款项，则按信用风险和账龄特征予以组合，集中进行减值测试：

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
正常业务形成的应收款项	企业正常生产经营产生的应收款项
关联方、押金、保证金及内部往来	关联方，内部职工备用金借款，押金，保证金
特殊单项应收款项	有确凿证据会全额发生坏账损失或不会发生坏账损失

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
正常业务形成的应收款项	采用账龄分析法
关联方、押金、保证金及内部往来	采用账款分析法结合个别认定法
特殊单项应收款项	采用个别认定法

a. 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1 - 2年（含2年）	10%	10%
2 - 3年（含3年）	20%	20%
3 - 4年（含4年）	30%	30%
4 - 5年（含5年）	50%	50%
5年以上	100%	100%

b. 特殊单项应收款项组合，采用个别认定法计提坏账准备

（八） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括已完工未结算产值等。

2、存货取得和发出的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后

的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

（九） 固定资产

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

1、固定资产的初始确认

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）

的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	0%	3.33%
专用设备	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备	3-5	5%	19.00%-31.67%

3、固定资产减值准备计提

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、固定资产处置

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

（十） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在

符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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。

（2）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，本公司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。

（十一） 生物资产

本公司的生物资产为苗木资产，全部为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

（十二） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十五）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同

本公司在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:合同总收入能够可靠地计量;与合同相关的经济利益很可能流入本公司;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计确定依据为:与合同相关的经济利益很可能流入本公司;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的,分别情况进行处理:(1)合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;(2)合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(十六) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

已确认的政府补助需要返还的,分别情况处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

3、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 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;

(2) 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。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

(十八) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、14、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和长期待摊费用在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（十九）主要会计政策、会计估计的变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

四、 税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税(费)基础	税(费)率、征收率	备注
增值税	当期销项税额减当期进项税额	3%、6%、10%、9%	1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	2
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	1%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	3

注 1：财政部、税务总局、海关总署今日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。

注 2：本公司缴纳的附加税(费)因具有属地性原因，导致在不同的纳税所在地缴纳的附加税(费)的税(费)率不同。

注 3：本公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201632003855，证书有效期三年，本公司的企业所得税享受 15% 的优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	13,084.58	5,704.39
银行存款	16,419,930.57	9,575,258.88
其他货币资金	6,431,047.62	6,421,813.86
合 计	22,864,062.77	16,002,777.13

2、期末公司期末其他货币资金中，1,431,047.62 元为保证金存款，该部分存款使用需主合同的履行完毕、保函超过有效期或银行的担保义务履行完毕。

(二) 应收票据及应收账款

应收票据

1、应收票据按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	9,615,118.04	14,536,981.88
合 计	9,615,118.04	14,536,981.88

2、2019 年 6 月 30 日已贴现但尚未到期的应收票据

无。

应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,917,970.34	100.00	6,986,288.72	76,931,681.62
其中：账龄组合	83,917,970.34	100.00	6,986,288.72	76,931,681.62
关联方及内部往来				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	83,917,970.34	100.00	6,986,288.72	76,931,681.62
类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,107,957.31	99.72	6,904,018.34	98,203,938.97
其中：账龄组合	105,107,957.31	99.72	6,904,018.34	98,203,938.97
关联方及内部往来				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	297,077.90	0.28	297,077.90	-
合 计	105,405,035.21	100.00	7,201,096.24	98,203,938.97

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1年以内(含1年)	45,849,635.52	54.64	2,292,481.78	91,686,520.63	87.23	4,584,326.03
1-2年(含2年)	31,237,846.93	37.22	3,123,784.69	9,334,219.97	8.88	933,422.00
2-3年(含3年)	6,486,281.30	7.73	1,297,256.26	2,516,453.87	2.39	503,290.77
3-4年(含4年)	97,636.93	0.12	29,291.08	833,354.00	0.79	250,006.20
4-5年(含5年)	6,189.50	0.01	3,094.75	208,871.00	0.20	104,435.50
5年以上	240,380.16	0.28	240,380.16	528,537.84	0.51	528,537.84
合计	83,917,970.34	100.00	6,986,288.72	105,107,957.31	100.00	6,904,018.34

3、应收账款期末余额前5名按客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
文昌世茂置业有限公司	非关联方	9,328,820.00	10,146,541.00	11.12
苏州晨光建设集团有限公司	非关联方	4,400,000.00	4,620,000.00	5.24
苏州力创香谷置业发展有限公司	非关联方	4,104,113.27	4,309,318.93	4.89
南京金宏源房地产开发有限公司	非关联方	2,822,491.98	3,002,131.16	3.36
苏州新高科建设发展有限公司	非关联方	2,753,098.21	2,890,753.12	3.28
合计		23,408,523.46	24,968,744.21	27.89

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,134,852.55	100.00	979,689.31	100.00
合计	6,134,852.55	100.00	979,689.31	100.00

2、预付款项期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间
如东峰旺建材经营部	非关联方	3,000,000.00	48.90	1年内
苏州瑞景枫园林景观工程有限公司	非关联方	1,430,000.00	23.31	1年内
泰安德睿园林绿化工程有限公司	非关联方	400,000.00	6.52	1年内
上海香颂丰景观工程有限公司	非关联方	387,000.00	6.31	1年内
长兴小卢苗木场	非关联方	328,800.00	5.36	1年内
合计		5,545,800.00	90.40	

(四) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独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	10,503,848.36	100.00	808,821.45	9,695,026.91
其中：账龄组合	10,503,848.36	100.00	808,821.45	9,695,026.91
关联方及内部往来				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,503,848.36	100.00	808,821.45	9,695,026.91
类 别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独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	7,474,108.11	100.00	438,121.07	7,035,987.04
其中：账龄组合	7,474,108.11	100.00	438,121.07	7,035,987.04
关联方及内部往来				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	7,474,108.11	100.00	438,121.07	7,035,987.04

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	6,399,629.60	60.93	319,981.48	6,473,451.11	86.61	323,672.55
1-2年(含2年)	3,468,561.76	33.02	346,856.18	889,700.00	11.90	88,970.00
2-3年(含3年)	524,700.00	5.00	104,940.00	100,000.00	1.34	20,000.00
3-4年(含4年)	100,000.00	0.95	30,000.00	7,826.40	0.10	2,347.92
4-5年(含5年)	7,826.40	0.07	3,913.20			
5年以上	3,130.60	0.03	3,130.60	3,130.60	0.05	3,130.60
合 计	10,503,848.36	100.00	808,821.46	7,474,108.11	100.00	438,121.07

3、其他应收款期末余额前5名按单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例(%)
昆山市总工会	非关联方	850,000.00	85,000.00	8.09
苏州市公共资源交易中心	非关联方	800,000.00	80,000.00	7.62
苏州兆祥房地产开发有限公司	非关联方	600,000.00	30,000.00	5.71
苏州工业园区国库支付中心	非关联方	460,420.00	23,021.00	4.38
苏州锦麟置业有限公司	非关联方	445,017.09	22,250.85	4.24
合 计		3,155,437.09	240,271.85	30.04

(五) 存货

1、明细情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	248,243,234.00		248,243,234.00	178,650,198.60		178,650,198.60
消耗性生物资产	6,213,888.00		6,213,888.00	6,213,888.00		6,213,888.00
合 计	254,457,122.00		254,457,122.00	184,864,086.60		184,864,086.60

2、建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项 目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	945,262,662.44	735,740,952.34
累计已确认毛利	215,462,185.67	166,214,215.98
减：预计损失		
已办理结算的金额	912,481,614.11	723,304,969.72
建造合同形成的已完工未结算资产	248,243,234.00	178,650,198.60

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊销土地租赁费	34,385.17	103,154.59
合 计	34,385.17	103,154.59

(七) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,452,923.80	249,235.37	4,651,788.79	893,715.91	9,247,663.87
2. 本期增加金额	-	11,061.95	1,108,750.86	32,366.90	1,152,179.71
(1) 购置		11,061.95	1,108,750.86	32,366.90	1,152,179.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,452,923.80	260,297.32	5,760,539.65	926,082.81	10,399,843.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,480,919.91	195,662.51	2,998,407.52	723,979.04	5,398,968.98
2. 本期增加金额	54,671.29	14,407.03	349,005.64	53,931.61	472,015.57
(1) 计提	54,671.29	14,407.03	349,005.64	53,931.61	472,015.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,535,591.20	210,069.54	3,347,413.16	777,910.65	5,870,984.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末余额	1,917,332.60	50,227.78	2,413,126.49	148,172.16	4,528,859.03

2. 期初余额	1,972,003.89	53,572.86	1,653,381.27	169,736.87	3,848,694.89
---------	--------------	-----------	--------------	------------	--------------

注：截止 2019 年 6 月 30 日，公司固定资产抵押情况详见附注五、（三十）。

（八） 长期待摊费用

项 目	初始金额	期初账面余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末账面余额
装修费	447,215.71	177,544.32	33,394.50	58,594.26	-	152,344.56
合 计	447,215.71	177,544.32	33,394.50	58,594.26	-	152,344.56

（九） 递延所得税资产

1、递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	6,895,110.20	1,034,266.53	7,639,217.31	1,145,882.60
合 计	6,895,110.20	1,034,266.53	7,639,217.31	1,145,882.60

（十） 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押担保借款	14,000,000.00	11,000,000.00
商业保理（附追索权）	14,353,278.58	12,306,139.22
合 计	28,353,278.58	23,306,139.22

2、期末短期借款明细情况

借款银行	金额	借款日期	到期日期	利率	备注
工商银行苏州分行	6,000,000.00	2018-10-12	2019-9-28	5.0125%	注 1
建设银行苏州园区支行	5,000,000.00	2019-1-15	2020-1-14	4.4000%	
建设银行苏州园区支行	3,000,000.00	2019-6-20	2020-6-19	4.8350%	

注 1：工商银行苏州分行借款担保（1）2018 年营业（个保）字 679674 号《最高额保证合同》，保证人：唐建芳、朱利娟；（2）2018 年营业（抵）字 0004 号《最高额抵押合同》，抵押人：苏州仁和园林股份有限公司。

（十一） 应付票据及应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	242,363,475.42	201,276,171.70
1-2 年（含 2 年）	8,343,289.28	6,851,807.10

项 目	期末余额	期初余额
2-3年（含3年）	1,747,207.12	1,433,450.20
3年以上	1,923,557.03	1,582,516.90
合 计	254,377,528.86	211,143,945.90

2、应付账款期末余额前5名按供应商列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应付账款总额比例（%）
淮安市奥润园林工程有限公司	非关联方	2,658,173.00	1.04
苏州正风向生态园林有限公司	非关联方	1,058,850.00	0.42
慈溪市龙山浙远石材经营部	非关联方	997,600.00	0.39
东台市新街镇宾宏苗圃	非关联方	929,571.34	0.37
如皋市村富花木专业合作社	非关联方	895,400.00	0.35
合 计		6,539,594.34	2.57

（十二） 预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	731,804.77	-
合 计	731,804.77	-

2、预收账款期末余额按客户列示如下：

单位名称	期末余额	关联关系	账龄	占期末预收账款的比例（%）
世茂天成物业服务集团有限公司	412,145.77	非关联方	1年以内	56.32
常熟世茂新发展置业有限公司	319,659.00	非关联方	1年以内	43.68
合 计	731,804.77			100.00

（十三） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	2,069,759.32	2,213,570.30
离职后福利-设定提存计划	72,603.46	59,152.35
合 计	2,142,362.78	2,272,722.65

2、短期薪酬：

项 目	期末余额	期初余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,046,414.06	2,195,308.00
2、职工福利费	-	-
3、社会保险费	22,050.26	16,822.30

项 目	期末余额	期初余额
其中：医疗保险费	16,134.00	12,309.00
工伤保险费	3,226.80	2,461.80
生育保险费	2,689.46	2,051.50
4、住房公积金	1,295.00	1,440.00
合 计	2,069,759.32	2,213,570.30

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期末余额	期初余额
1、基本养老保险费	69,914.00	57,100.85
2、失业保险费	2,689.46	2,051.50
合 计	72,603.46	59,152.35

(十四) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	20,323,612.98	16,043,289.23
企业所得税	1,265,434.85	1,432,168.28
个人所得税	3,001.63	2,400.20
城市维护建设税	578,591.37	616,419.70
教育费附加	393,327.08	426,966.49
合 计	22,563,967.91	18,521,243.90

(十五) 其他应付款

1、其他应付款明细情况：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,139,624.14	1,410,776.24
1-2年（含2年）	44,912.72	55,598.85
2-3年（含3年）	46,162.04	51,234.00
3年以上	10,957.00	22,438.08
合 计	1,241,655.90	1,540,047.17

2、其他应付款期末余额前5名按客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应付款总额比例（%）
苏州新美景观工程有限公司	非关联方	200,000.00	17.55
王鹏军	非关联方	191,131.15	16.77
李培元	非关联方	149,262.00	13.1
张建新	非关联方	126,507.96	11.1
王广东	非关联方	112,508.17	9.87
合 计		779,409.28	68.39

(十六) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)			期末余额	
	金额	比例 (%)	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份	9,090,400.00	18.94				9,090,400.00	18.94
无限售条件股份	38,909,600.00	81.06				38,909,600.00	81.06
股份总数	48,000,000.00	100.00				48,000,000.00	100.00

注：本公司历史沿革及注册资本变动情况详见财务报告附注一。

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	620,906.46	-	-	620,906.46
合计	620,906.46	-	-	620,906.46

(十八) 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	2,149,373.20	-	-	2,149,373.20
合计	2,149,373.20	-	-	2,149,373.20

注：本公司本年按照税后净利润的 10% 计提法定盈余公积，不计提任意盈余公积。

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例 (%)
调整前期初未分配利润	19,344,358.83	7,711,100.63	
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	19,344,358.83	7,711,100.63	
加：本期净利润	9,018,430.61	12,925,842.44	
减：提取法定盈余公积		1,292,584.24	10%
减：对股东的分配	3,000,000.00		
加：股东权益内部结转			
期末未分配利润	25,362,789.44	19,344,358.83	

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	245,649,321.81	118,348,990.13
其中：主营业务收入	245,649,321.81	118,348,990.13
营业成本	216,810,071.45	106,440,060.12
其中：主营业务成本	216,810,071.45	106,440,060.12

2、主营业务 (分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑施工业	239,743,990.51	212,743,549.64	118,348,990.13	106,440,060.12
绿化养护	5,898,883.19	4,066,521.81		
园林设计	6,448.11			
合计	245,649,321.81	216,810,071.45	118,348,990.13	106,440,060.12

3、2019年1-6月份前5名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	销售金额	收入比例(%)
苏州新高园建设发展有限公司	非关联方	11,895,324.87	4.84
文昌世茂置业有限公司	非关联方	9,532,236.36	3.88
慈溪嘉年鸿迪房地产开发有限公司	非关联方	8,904,825.69	3.63
徐州市鹏辉房地产发展有限公司	非关联方	7,956,813.96	3.24
苏州禾发房地产开发有限公司	非关联方	6,756,963.64	2.75
		45,046,164.53	18.34

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	353,399.84	306,015.26
教育费附加	252,428.95	218,582.34
印花税	70,255.70	35,122.59
房产税	11,449.34	15,138.53
车船税	2,520.00	1,020.00
合计	690,053.83	575,878.72

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	567,088.00	-
业务招待费	141,848.00	-
差旅费	77,213.67	-
社会保险	45,327.45	-
办公费	18,648.64	-
投标费	18,383.02	-
其他费用	20,327.02	-
合计	888,835.80	-

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	522,321.10	688,528.45
差旅费	469,773.32	288,557.81

折旧费	444,333.94	221,691.79
咨询服务费	355,860.73	359,358.86
养护部	346,349.78	-
劳动保险费	291,271.33	318,497.20
办公费	167,719.73	138,257.69
其他费用	154,656.51	218,188.43
苗圃管护费	140,046.68	117,594.66
修理费	83,747.62	49,320.99
工会经费	64,918.36	135,807.56
摊销费	58,594.26	91,913.26
诉讼费	50,000.00	-
保险费	35,128.09	31,763.17
水电费	27,417.32	31,190.50
职工教育经费	25,908.03	12,449.74
福利费	6,034.00	5,825.00
会务费	3,490.57	13,018.49
广告宣传费	-	43,047.57
合 计	6,218,257.77	4,459,989.17

(二十四) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	962,648.00	865,674.00
直接材料	8,047,027.92	140,632.00
折旧费用	24,808.56	24,037.86
其他费用	11,490.57	24,637.64
合 计	9,045,975.05	1,054,981.50

(二十五) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	640,686.48	511,829.22
减：利息收入	29,613.84	11,707.59
手续费支出	36,135.16	14,446.88
合 计	647,207.80	514,568.51

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	881,952.40	2,156,535.24
合 计	881,952.40	2,156,535.24

(二十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
其他	23.35	1,290.09
合 计	23.35	1,290.09

(二十八) 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	1,489,050.32	513,164.72
递延所得税费用	-40,536.56	-323,480.29
合 计	1,448,513.76	189,684.43

(二十九) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(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	29,613.84	11,934.93
营业外收入	0.01	
收到的其他经营性往来款项	881,845.24	
合 计	911,459.09	11,934.93

(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
管理费用中除工资,折旧,税金后金额	10,084,194.49	2,019,805.09
销售费用中除工资,折旧,税金后金额	863,636.04	
手续费及滞纳金等	39,634.78	15,736.97
营业外支出	23.35	
支付的其他经营性往来款项	4,219,210.52	6,532,422.13
合 计	15,206,699.18	8,567,964.19

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,018,430.61	2,956,002.35
加：资产减值准备	881,952.40	2,156,535.24
定资产折旧	472,015.57	245,729.65
长期待摊费用摊销	25,199.76	91,913.26
财务费用	637,186.86	511,829.22
递延所得税资产减少	111,616.07	323,480.29
存货的减少	-69,593,035.40	-18,518,136.05

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少	13,302,161.38	-20,447,820.24
经营性应付项目的增加	51,738,751.84	18,694,756.66
经营活动产生的现金流量净额	6,594,279.09	-13,985,709.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	22,864,062.77	6,046,337.38
减：现金的年初余额	16,002,777.13	9,665,686.58
现金及现金等价物净增加额	6,861,285.64	-3,619,349.20

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	22,864,062.77	6,046,337.38
其中：库存现金	13,084.58	34,485.77
可随时用于支付的银行存款	16,419,930.57	6,011,851.61
其他货币资金	6,431,047.62	-
二、年末现金及现金等价物余额	22,864,062.77	6,046,337.38

(三十) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2019年6月30日	所有权或使用权受限制的原因
一、用于抵押的资产		
道前街 232 号 302 室房屋及土地	1,972,003.89	用于短期借款抵押
二、用于担保的保证金存款		
其他货币资金	1,431,047.62	工程项目的履约保函
合 计	3,403,051.51	

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的关联方

企业名称	与本公司关系	持股比例（%）
唐建芳	控股股东、实际控制人	66.16
朱利娟	控股股东的配偶、董事	-
朱忠华	持股 5%以上股东、董事	10.77
朱健	持股 5%以上股东、董事、总经理	4.33
周志宏	董事长、法人、持股 5%以上股东	7.70
冯建峰	监事	0.50
喻春华	监事	0.58
罗娟	监事	-

(二) 关联方交易

(1) 本公司作为被担保方的关联担保情况

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
唐建芳、朱利娟	23,000,000.00	2018-9-18	2021-9-17	否
唐建芳、朱利娟	15,000,000.00	2017-7-18	2020-9-17	否

注 1：本公司控股股东及配偶为本公司对工商银行短期借款提供最高额为 23,000,000.00 元的连带责任保证，截止 2019 年 6 月 30 日，公司在工商银行借款金额为 6,000,000.00 元。

注 2：本公司控股股东以个人持有的房产为本公司对建设银行短期借款提供最高限额为 15,000,000.00 元的连带责任保证，截止 2019 年 6 月 30 日，公司在建设银行的借款金额为 8,000,000.00 元。

七、 承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
1、新三板挂牌补贴		
2、其他	-23.34	-1,290.09
小 计	-23.34	-1,290.09
减：所得税影响额	-3.50	-193.51
影响净利润	-19.84	-1,096.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东净利润	9,018,450.45	2,957,098.93

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	12.09%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	12.09%	0.19	0.19

续上表：

报告期利润	上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	5.04%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	5.04%	0.06	0.06

苏州仁和园林股份有限公司

2019年8月28日