



太岳古建

NEEQ:834798

湖北太岳园林古建工程股份有限公司

Hubei Taiyue Landscape Gardening And Historic Building
Construction Engineering Co. Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年4月15日，公司于黄鹤楼公园管理处签订了关于湖北省重点文物保护单位——抱冰堂的保护维修合同。

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	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
报告期、本报告期	指	2019年1月01日到2019年6月30日
公司、本公司、太岳古建、股份公司	指	湖北太岳园林古建工程股份有限公司
会计师、审计机构	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
董事会	指	湖北太岳园林古建工程股份有限公司董事会
监事会	指	湖北太岳园林古建工程股份有限公司监事会
股东大会	指	湖北太岳园林古建工程股份有限公司股东大会
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人杨光、主管会计工作负责人杨光及会计机构负责人（会计主管人员）杨芳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	董事会办公室
备查文件	1、 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告 2、 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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北太岳园林古建工程股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Taiyue Landscape Gardening And Historic Building Construction Engineering Co. Ltd
证券简称	太岳古建
证券代码	834798
法定代表人	杨光
办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 101 号海山金谷 1 栋 907

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯佳伦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	027-87273703
传真	027-87821351
电子邮箱	taiyue457@163.com
公司网址	www.tyylgc.com
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市武昌区中北路 101 号海山金谷 1 栋 907 430071
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	公司董事会办公室

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	2002-04-18
挂牌时间	2015-12-16
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-E489 其他土木工程建筑-E4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	文物保护工程勘察设计；古建筑施工工程；园林绿化；园林设计；可移动文物修复
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,040,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	杨光
实际控制人及其一致行动人	杨光

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	91420000737943492R	否
金融许可证机构编码	J5210004993604	否
注册地址	武汉市武昌区中北路 101 号 海山金谷 1 栋 907	否
注册资本（元）	14,040,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
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	6,600,382.54	10,671,649.27	-38.15%
毛利率%	24.01%	24.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-436,775.71	794,129.85	-155.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-636,775.71	450,543.39	-241.34%
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）	-2.5%	4.27%	-
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）	-3.65%	1.85%	-
基本每股收益	-0.03	0.06	-150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,406,204.95	30,219,016.66	-12.62%
负债总计	9,157,286.65	12,533,322.65	-26.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,248,918.30	17,685,694.01	-2.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.26	-2.47%
资产负债率%（母公司）	34.68%	41.47%	-
资产负债率%（合并）	34.68%	41.47%	-
流动比率	2.6	2.21	-
利息保障倍数	-1.25	-1.55	-

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	589,490.63	-4,061,477.34	-114.51%
应收账款周转率	2.42	6.13	-
存货周转率	0.24	0.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.62%	11.76%	-
营业收入增长率%	-38.15%	-21.07%	-
净利润增长率%	-155.00%	-56.37%	-

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	14,040,000	14,040,000	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
取得高新技术企业后获得政府补助	200,000.00
非经常性损益合计	200,000.00
所得税影响数	30,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	170,000.00

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	4,297,726.94			
应收票据				
应收账款		4,297,726.94		

应付票据及应付账款	6,733,450.72			
应付票据				
应付账款		6,733,450.72		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为文物保护工程施工和文物保护工程设计，文物保护工程施工主要包括文物保护工程整体搬迁和文物保护工程修缮两大类。公司经过多年的发展，已经积累了丰富的行业经验，在业界树立了良好的口碑。公司凭借自身的技术实力和项目经验，为客户提供优质的服务和产品，并提供完善的售后服务，首先通过搜集公开的行业信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务，及时、全面了解客户的信息与需求，通过积极参与市场招投标、接受客户主动议标或者接受发包方委托的方式，以此获得业务来源；其次，在项目实施阶段，公司借助自身较强的技术服务能力和丰富的项目实践经验，为客户提供文物保护工程施工与管理、古建筑与仿古建筑设计、以及园林景观工程规划与施工服务，并以完善的后续服务，以此获得项目收入；同时，公司自2015年12月16日挂牌新三板以来，坚持将太岳古建打造成为文物保护工程施工和文物保护工程设计领域更具竞争力的企业。

报告期内，公司商业模式较上年无明显变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司本期实现营业收入6,600,382.54元，较上年同期10,671,649.27元下降了38.15%，营业收入下降主要原因是公司本期承接项目数量减少，故本报告期内营业收入有所下降。

因公司主营业务文物保护工程修复和设计、新开展的业务可移动文物修复都依靠文物行政主管部门和各地区博物馆，2018年下半年开始湖北省各地区文物局进入改革阶段，导致公司接洽的新项目、正在施工的项目回款都有所延迟，同时投入在新业务的人力和物力也无法及时得到回报。

公司根据市场导向及客户需求，紧紧围绕年初制定的发展目标，凭借自身较强的技术服务能力和丰富的项目实践经验，继续加大市场拓展力度，积极参与相关项目投标，跟进多项国家级省级文物保护单位，营业收入等各项指标将于下半年继续提高，同时加强内部经营管理，实现修缮工程项目保质保量按时完成的基础上降低成本。

三、 风险与价值

1. 与公司长期合作的有特殊技能的工匠流失风险

公司的主营业务主要集中在文物建筑整体搬迁、文物保护修缮等领域，因此需要聘用一些在传统建筑工艺方面（如彩画、石作等）的工匠，虽然公司与一些具有传统建筑工艺技能的工匠保持良好的合作，并与公司签订了优先为公司项目服务的合同，但一旦竞争对手出更高的价格或工匠自身转行，则可能造成具有特殊技能的工匠流失风险。

应对措施：公司在业务发展的过程中，长期固定与一些具备特殊工艺技能和传统工艺手法的工匠合作，双方保持一种较为稳定的合作关系，公司取得了一些工匠的《承诺函》，这些工匠承诺在

同等条件下优先为本公司提供服务。公司将在与现有合作的工匠续签优先服务协议的基础上，寻找更多的合作方；同时，按照市场情况合理调节其报酬。

2. 公司业务范围较为单一的风险

公司目前主要业务为古建修复工程及古建工程勘察设计业务，并且公司的主要客户为各地文物保护部门，文物保护和修复的相关费用一般由国家财政拨付，在财政资金不到位的情况下，各地的文物保护部门就很难启动相关的修复工作，公司的业务受各地政府的资金限制，存在业务范围较小单一的风险。

应对措施：公司将向仿古建筑、仿古园林和可移动文物（如书画、瓷器等）保护方面拓展，不断扩大公司的业务链，除与原来的文物保护部门保持较好的合作外，拓展与旅游开发方面的单位和各省市博物馆进行合作，进行仿古建筑、仿古园林的建设和可移动文物修复。同时公司已经和荆州市博物馆、黄冈市博物馆签订了可移动文物修复合作协议。

3. 公司收入的区域性风险

公司自成立以来，依托湖北市场，逐步发展壮大，由此造成报告期内公司主营业务对湖北市场依赖度较高。

应对措施：从全国文物分布看，山西、河南、陕西、河北、北京、江浙一带等地区为文物大省，未来公司将进行业务区域的扩展，使其不影响公司经营业绩的持续增长。

4. 工程业务结算方式对公司营运资金安排的风险

由于文物保护工程行业的工程施工业务采取“前期垫付、分期结算、分期收款”的模式，园林工程业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况，如果甲方或发包方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工程施工业务的持续发展。

应对措施：公司将积极推进项目融资平台业务，缓解公司经营现金流压力，及时收回项目建设支出成本，减少应收账款。公司将减少垫资施工，在合同已付款范围内完成相应工程量，同时继续加大应收账款的催收力度。公司还将引进战略合作供应商，共担前期施工支出，减少施工垫资成本。

5. 公司治理不规范的法律风险

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，未设立董事会和监事会，未制定规范的公司制度，如关联交易等方面的决策和执行制度。公司曾存在股东会会议次数不清、部分会议决议缺失、执行董事及监事未按时进行换届选举等不规范的情况。

应对措施：公司严格按照《公司法》《公司章程》等规定进行公司内部治理。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

6. 经营管理风险

随着业务规模的不断扩大，本公司面临完善项目、资金管理模式和引进、留住优秀人才等问题的挑战。如果公司的管理模式未能随着公司业务的扩张而及时进行调整和完善，无法满足公司业务发展的需要，本公司的发展将受到一定制约。

应对措施：公司严格按照聘请的专业团队制定的一系列内部控制管理制度进行管理，加强公司内部治理的规范性。

价值：

1、品牌优势

湖北太岳园林古建工程股份有限公司成立于 2002 年，是湖北省少数同时具有文物保护工程施工一级资质和古建筑二级资质的企业之一。公司多年以来的诚信经营，已在湖北及周边地区取得不错的口碑、积累了一定的知名度。

2、综合服务优势

公司具有设计—施工一体化资质，能为客户提供文物保护工程本体及周边环境的勘察设计和施

工综合服务。

3、科技优势

本公司已引进三维激光扫描技术和艾司科台式数控切割机，为公司的文物保护工程设计与施工提供科技支持，有助于提高设计的精确性和文物古建修复的还原度，为传统的古建施工注入新鲜的血液。

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

公司主营业务为文物保护工程施工和文物保护工程设计，公司的战略目标中包括了通过实现良好的 发展为区域文物保护做出贡献，对具有历史价值、文化价值、科学价值的历史遗留物采取一系列防止其 受到损害的措施，加强对国家各级文物的保护，保留了历史文化遗产；同时公司诚信经营、照章纳税、 安全施工，注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及 相关利益方负责。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	240,000	240,000
6. 其他		

注：报告期内的日常性关联交易事项主要为房屋租赁，该事项已通过湖北太岳园林古建筑工程股份有限公司第二届董事会第五次会议、湖北太岳园林古建筑工程股份有限公司 2018 年年度股东大会审议。

(二) 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	2015/12/16		挂牌	限售承诺	为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2015/12/16		挂牌	限售承诺	在本人（或本人家庭成员）担任太岳古建董事/监事/高级管理人员期间，本人遵守《公司法》的规定，向公司申报本人所持有的太岳古建	正在履行中

					的股份及其变动情况，在本人（或本人家庭成员）任职期间每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	
实际控制人或控股股东	2015/12/16		挂牌	同业竞争承诺	截至 2019 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人杨光没有直接或间接控制其他企业，也没有直接或间接投资与公司业务相同或相近的其他公司，因此不存在公司与控股股东及其控制的其他企业之间的同业竞争。	正在履行中
董监高	2015/15/1		挂牌	同业竞争承诺	为了避免今后出现的同业竞争现象，公司控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：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，或	正在履行中

					<p>拥有与公司存在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。公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人及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</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					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。	
--	--	--	--	--	----------------------------------	--

承诺事项详细情况：

一、限售安排及锁定承诺

公司控股股东、实际控制人杨光承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事和高级管理人员承诺：在本人（或本人家庭成员）担任太岳古建董事/监事/高级管理人员期间，本人遵守《公司法》的规定，向公司申报本人所持有的太岳古建的股份及其变动情况，在本人（或本人家庭成员）任职期间每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

二、同业竞争情况及其承诺

（一）公司与控股股东及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人为杨光。截至 2019 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人杨光没有直接或间接控制其他企业，也没有直接或间接投资与公司业务相同或相近的其他公司，因此不存在公司与控股股东及其控制的其他企业之间的同业竞争。

（二）控股股东及董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现的同业竞争现象，公司控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：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，或拥有与公司存在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。公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人及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。

截至本报告出具日，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均履行了以上承诺。

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	3,307,688	23.56%	1,811,160	5,118,848	36.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,132,395	15.19%	1,180,000	3,312,395	23.59%	
	董事、监事、高管	2,307,775	16.44%	1,180,000	3,487,775	24.84%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,732,312	76.44%	-1,811,160	8,921,152	63.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,397,185	45.56%	0	6,397,185	45.56%	
	董事、监事、高管	6,923,325	49.31%	0	6,923,325	49.31%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		14,040,000	-	0	14,040,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨光	8,529,580	1,180,000	9,709,580	69.16%	6,397,185	3,312,395
2	徐飞	2,996,740	0	2,996,740	21.34%	1,997,827	998,913
3	徐更来	1,811,160	-1,180,000	631,160	4.50%	0	631,160
4	王辉漳	701,520	0	701,520	5.00%	526,140	175,380
5	郑有存	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000

合计	14,040,000	0	14,040,000	100%	8,921,152	5,118,848
----	------------	---	------------	------	-----------	-----------

前十名股东间相互关系说明：

股东徐更来为控股股东、实际控制人杨光的岳父； 股东徐飞与徐更来为爷孙关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

杨光，男，1958年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年7月毕业于华中师范大学，本科学历。1972年12月至1980年12月，任中国人民解放军空军第八总队连长；1981年1月至1989年12月，任武汉高压研究所所长；1990年1月至2002年3月，任湖北省政府接待车队后勤班干部；2002年4月至2006年5月，任湖北太岳园林古建工程有限公司监事；2006年6月至2015年8月，任湖北太岳园林古建工程有限公司总经理；2015年8月至今，任湖北太岳园林古建工程股份有限公司董事长、总经理。

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
杨光	董事长兼总经理	男	1958年9月	本科	2018年8月-2021年8月	是
杨芳	董事兼财务负责人	女	1967年9月	专科	2018年8月-2021年8月	是
詹平	董事	男	1982年10月	本科	2018年8月-2021年8月	是
王辉漳	董事兼副总经理	男	1968年11月	大专	2018年8月-2021年8月	是
龚坦	董事	男	1981年8月	本科	2018年8月-2021年8月	是
张旭	监事会主席	男	1988年3月	硕士	2018年8月-2021年8月	是
杨帆	监事	男	1989年5月	本科	2018年8月-2021年8月	是
杨健	监事	男	1983年1月	本科	2018年8月-2021年8月	是
谈清甲	副总经理	男	1984年6月	大专	2018年8月-2021年8月	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：

监事杨健为控股股东、实际控制人杨光的儿子；监事杨帆的母亲为控股股东、实际控制人杨光配偶的妹妹。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
杨光	董事长兼总经理	8,529,580	1,180,000	9,709,580	69.16%	0
王辉漳	董事兼副总经理	701,520	0	701,520	5.00%	0
合计	-	9,231,100	1,180,000	10,411,100	74.16%	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

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

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
生产人员	15	15
技术人员	5	5
行政管理人员	6	6
财务人员	3	3
员工总计	29	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	12
专科	16	16
专科以下	0	0
员工总计	29	29

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：

随着市场的快速崛起，公司人员总体规模也在逐步增长，为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开员工激励与培养计划。

报告期内公司进一步修正完善薪酬管理制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、津贴、福利和保险、公积金等。绩效工资包括季度绩效工资和年度绩效工资；福利包括带薪假期、员工生日福利等；津贴包括通讯津贴、午餐津贴、交通补贴等；保险公积金包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险、住房公积金。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性。

截至报告期末公司不存在需承担费用的离退休职工。

(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、1	317,646.96	2,086,510.65
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、2	1,152,263.22	4,297,726.94
其中：应收票据		-	-
应收账款	五、2	1,152,263.22	4,297,726.94
应收款项融资			
预付款项	五、3	9,513.10	-
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、4	237,846.45	259,509.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,560,590.26	20,533,841.29
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、6	549,532.48	499,302.03
流动资产合计		23,827,392.47	27,676,890.34
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、7	1,689,482.48	1,934,153.53
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			
递延所得税资产	五、8	40,330.00	207,972.79
其他非流动资产		849,000.00	400,000
非流动资产合计		2,578,812.48	2,542,126.32
资产总计		26,406,204.95	30,219,016.66
流动负债：			
短期借款	五、9	-	3,500,000.00
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、10	5,721,593.82	6,733,450.72
其中：应付票据		-	-
应付账款	五、10	5,721,593.82	6,733,450.72
预收款项	五、11		
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、12	-	-
应交税费	五、13	13,692.83	20,871.93
其他应付款	五、14	3,422,000.00	2,279,000
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		9,157,286.65	12,533,322.65
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		9,157,286.65	12,533,322.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	14,040,000.00	14,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	708,910.63	708,910.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	668,323.79	668,323.79
一般风险准备			
未分配利润	五、18	1,831,683.88	2,268,459.59
归属于母公司所有者权益合计		17,248,918.30	17,685,694.01
少数股东权益			
所有者权益合计		17,248,918.30	17,685,694.01
负债和所有者权益总计		26,406,204.95	30,219,016.66

法定代表人：杨光主管会计工作负责人：杨光会计机构负责人：杨芳

(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	五、19	6,600,382.54	10,671,649.27
其中：营业收入		6,600,382.54	10,671,649.27
利息收入			-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,064,775.7	10,069,858.09
其中：营业成本	五、19	5,015,437.41	8,049,813.10
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、20	22,208.60	10,766.49
销售费用	五、21	27,578.00	42,916.60
管理费用	五、22	1,325,103.18	1,312,486.98
研发费用	五、23	816,781.03	560,167.22
财务费用	五、24	119,127.39	63,768.66
其中：利息费用		117,354.32	
利息收入		2,784.72	
信用减值损失	五、25	-261,459.91	29,939.04
资产减值损失			
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）		-464,393.16	601,791.18
加：营业外收入	五、26	200,000.00	458,115.28
减：营业外支出			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-264,393.16	1,059,906.46
减：所得税费用	五、27	172,382.55	265,776.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-436,775.71	794,129.85
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）		-436,775.71	794,129.85
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		-436,775.71	794,129.85
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		-436,775.71	1,059,906.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-436,775.71	1,059,906.46
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）		-0.03	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.06

法定代表人：杨光主管会计工作负责人：杨光会计机构负责人：杨芳

（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		9,276,512.39	4,494,747.82
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、28	492,784.72	813,436.97
经营活动现金流入小计		9,769,297.11	5,308,184.79
购买商品、接受劳务支付的现金		3,618,013.24	5,664,411.86
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		4,199,725.27	826,939.74
支付的各项税费		243,574.17	362,726.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	1,118,493.80	2,515,583.76
经营活动现金流出小计		9,179,806.48	9,369,662.13
经营活动产生的现金流量净额	五、29	589,490.63	-4,061,477.34
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		-	55,540.00
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		-	55,540.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-55,540.00
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			3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,259,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,259,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,354.32	66,893.35
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		3,617,354.32	2,566,893.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,358,354.32	933,106.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,768,863.69	-3,183,910.69
加：期初现金及现金等价物余额		2,086,510.65	7,301,479.40
六、期末现金及现金等价物余额		317,646.96	4,117,568.71

法定代表人：杨光 主管会计工作负责人：杨光 会计机构负责人：杨芳

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，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。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并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，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”，对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

湖北太岳园林古建工程股份有限公司 财务报表附注

2019年1月1日——2019年6月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

湖北太岳园林古建工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系湖北太岳园林古建工程股份有限公司于2015年8月整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码营业执照注册号：91420000737943492R。公司2015年12月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码834798。公司所属行业为土木工程建筑行业下的古建筑园林行业。

截至2019年6月30日，本公司股本总数1,4040.00万股，注册资本为1,4040.00万元；注册地：武汉市武昌区中北路101号海山金谷1栋907。公司为自然人控股公司，实际控制人情况详见本附注“六、关联方及关联交易”之“1、本企业的母公司情况”。公司经营范围：文物保护工程勘查设计；古建筑工程施工；园林绿化；园林设计；可移动文物修复。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月14日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

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、完整地反映了公司2019年6月30日的财务状况以及2019年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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。当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出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，

自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。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。企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融工具减值

本公司对于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债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本公司在评估预期信用损

失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）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摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。

① 以摊余成本计量的金融负债

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。此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

② 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。

（4）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。

其他权益工具投资终止确认时，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留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

（5）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，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。

（6）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。

（7）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。

（8）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（适用于 2018 年度）

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售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负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的

利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

①行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③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作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（八）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大主要指100万元以上的应收账款或50万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相似高的、按照账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	20	20
3至4年（含4年）	50	50
4至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	因涉诉、客户信用状况恶化、账龄较长（远大于信用期）或其他确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(九) 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。公司存货为建造合同形成的已完工未结算资产。

2、存货取得和发出存货的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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

存货可变现净值的确定依据：

- ①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；
- ②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价

格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

④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。

⑤如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(十) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的资产确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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。

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不

公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十四）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债表日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十五）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，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利会计处理

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十八）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：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利

益很可能流入企业；⑤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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、建造合同收入

本公司承接的文物修缮等施工工程业务，其收入确认原则和依据按《企业会计准则第 15 号——建造合同》规定确定。

公司确认收入成本的具体原则如下：

（1）合同总收入的确定。合同总收入包括合同中规定的初始收入以及在执行合同过程中由于合同变更、索赔、奖励等原因而形成的追加收入。本公司以与客户签订的合同中最初商订的合同总金额作为初始确认的合同总收入，在后续项目实施过程中，对于因项目实际需要产生的设计、施工等变更，本公司在取得客户关于合同变更的书面批复且因变更而增加的收入能够可靠地计量的情况下相应调整合同总收入。

（2）合同预计总成本的确定。合同预计总成本包括材料费、人工费、运输费、机械台班费及其他间接费用等。

公司设计部和工程部根据合同要求及公司技术储备情况，结合相关采购的市场价格走势预期，在充分论证的基础上合理预计材料费用、安装施工等各项成本费用，编制合同预计总成本。

（3）确定完工进度

各会计期末根据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，用计算公式表示如下：

合同完工进度 = 累计实际发生的合同成本 ÷ 合同预计总成本 × 100%

实际发生的合同成本是指各分部分项工程完工并经检验合格后的分部分项工程材料费、人工费、施工过程中耗用的辅材、运输费和机械台班费及其它间接费用等。

（4）计算当期合同收入和合同费用

确定建造合同的完工进度后，就可以根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用。当期确

认的合同收入和费用可用下列公式计算：

当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的费用

公司财务报表报告期末根据工程实际发生成本确定工程进度，进而确认工程收入。

在资产负债表日提供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。

4、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

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、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助准则中与资产相关的政府补助财务全额法。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印

花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十二）重要会计政策、会计估计变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，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。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并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，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”，对一般企业财务报表格式进行了修订。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	工程施工收入、提供劳务收入	3.00、6.00、11.00
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税额	1.50
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：公司古建工程施工收入采取简易办法计税适用税率 3%，文物保护工程勘察设计收入、园林设计收入适用税率为 6%，园林绿化收入的适用税率为 11%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	451.00	2,927.50
银行存款	317,195.96	2,083,583.15
合计	317,646.96	2,086,510.65

注：本公司无存放在境外的款项，货币资金中无受限货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,403,975.97	100.00	251,712.75	17.93	1,152,263.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,403,975.97	100.00	251,712.75	17.93	1,152,263.22

(续表)

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(%)	
单项金额重大并单项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	4,800,269.41	100.00	502,542.47	10.47	4,297,726.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,800,269.41	100.00	502,542.47	10.47	4,297,726.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	804,275.57	40213.78	5.00
1至2年	108,700.4	10,870.04	10.00
2至3年	149,570.22	29,914.04	20.00
3至4年	341,429.78	170,714.89	50.00
合计	1,403,975.97	251,712.75	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 250,829.72 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,329,475.970 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 237,862.75 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
郟县文物局	603,768.01	43.00	30,188.40
武汉三特木兰旅游开发有限公司	380,000.00	27.07	158,998.17
湖北省武昌实验小学	160,507.56	11.43	8,025.38
宜昌市夷陵区文物局	95,200.40	6.78	9,520.04
湖北省金珀茶产业开发有限公司	90,000.00	6.41	31,130.76
合计	1,329,475.97	94.69	237,862.75

3、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 (%)
	9513.10			
合计	9513.10			

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
开发区鸿翔建筑材料租赁公司	9513.10	100%
合计	9513.10	100%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并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	255,000.38	100	17,153.93	6.73	237,846.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	255,000.38		17,153.93	6.73	237,846.45

(续表)

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(%)	
单项金额重大并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	287,293.55	100.00	27,784.12	9.67	259,509.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	287,293.55	100.00	27,784.12	9.67	259,509.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	245,213.92	12,260.7	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	9786.46	4,893.23	50
合计	255,000.38	17,153.93	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-10,630.19元。

(3) 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
------	--------	--------

保证金	16,805.46	166,786.46
备用金	238,194.92	74,522.6
合计	255,000.38	241,309.06

(4) 按欠款方归集的期末重大其他应收款情况：

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
刘晓璇	备用金	88,335.50	1年以内	34.64%	4,416.78
徐畅	备用金	67,964.22	1年以内	26.65%	3,398.21
邓世杰	备用金	50,702.50	1年以内	19.88%	2,535.13
夏恺	备用金	19,788.00	1年以内	7.76%	989.40
刘程	备用金	11250.00	1年以内	4.41%	562.50
合计		238,040.22		93.35%	11,902.02

5、存货**(1) 存货分类：**

项目	期末余额		
	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	21,560,590.26		21,560,590.26
合计	21,560,590.26		21,560,590.26

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,534.48		16,534.48
建造合同形成的已完工未结算资产	20517306.81		20,517,306.81
合计	20,533,841.29		20,533,841.29

(2) 存货跌价准备：

公司年末存货不存在需要计提跌价准备的情况。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
累计已发生成本	69,967,996.26

累计已确认毛利	23,008,043.53
减：预计损失	
已办理结算的金额	46,959,952.73
建造合同形成的已完工未结算资产	21,560,590.26

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
已交增值税	549,532.48	499,302.03
合计		

7、固定资产

项目	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,774,662.53	1,490,055.73	3,264,718.26
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,774,662.53	1,490,055.73	3,264,718.26
二、累计折旧			
1. 期初余额	900,263.20	430,301.53	1,330,564.73
2. 本期增加金额	104,242.46	140,428.59	244,671.05
(1) 计提	104,242.46	140,428.59	244,671.05
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,004,505.66	570,730.12	1,575,235.78
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			
1. 期末账面价值	770,156.87	919,325.61	1,689,482.48
2. 期初账面价值	779,661.76	1,154,491.77	1,934,153.53

8、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	268,866.68	40,330.00	530,326.599	79,548.99
可抵扣亏损			856,158.66	128,423.8
合计	268,866.68	40,330.00	1,386,485.25	207,972.79

9、短期借款

项目	期末余额	期初余额	
质押借款			
信用借款		3,500,000.00	
保证借款			
合计		3,500,000.00	

10、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(含1年)	3,311,899.14	
1-2年(含2年)	2,409,694.68	
合计	5,721,593.82	6,733,450.72

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
偃师市府店玻璃厂	789,960.00	工程项目款
刘祥	1,602,734.68	工程项目款
合计	2,409,694.68	

11、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计		

(2) 账龄超过1年的预收款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

合 计		
-----	--	--

12、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		789,422.08	789,422.08	
二、离职后福利-设定提存计划		118,165.63	118,165.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		907,587.71	907,587.71	

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		669,354.33	669,354.33	
2、职工福利费		38,955.80	38,955.80	
3、社会保险费		51,075.95	51,075.95	
其中：医疗保险费		46,278.75	46,278.75	
工伤保险费		2,298.20	2,298.20	
生育保险费		2,499.00	2,499.00	
4、住房公积金		30,036.00	30,036.00	
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				
合 计		789,422.08	789,422.08	

(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
1、基本养老保险		114,765.63	114,765.63	
2、失业保险费		3,400.00	3,400.00	
3、企业年金缴费				
合 计		118,165.63	118,165.63	

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

企业所得税	12,722.65	12,722.65
城市维护建设税	590.54	590.54
个人所得税		7,179.1
教育费附加	253.09	253.09
地方教育附加	126.55	126.55
车船税		
其他税费		
合 计	13,692.83	20,871.93

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
押金保证金		
房租费		
往来款	3,422,000.00	
合 计	3,422,000.00	2,279,000.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：

本公司期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款项。

15、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
杨光	8,529,580	60.75%	1,180,000		9,709,580	69.16%
徐飞	2,996,740	21.34%			2,996,740	21.34%
徐更来	1,811,160	12.90%		1,180,000	631,160	4.50%
王辉漳	701,520	5.00%			701,520	5.00%
郑有存	1,000	0.01%			1,000	0.01%
合计	1,4040,000	100%	1,180,000	1,180,000	1,4040,000	100%

16、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	708,910.63			708,910.63
合 计				

17、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	668,323.79			668,323.79
任意盈余公积金				
合 计	668,323.79			668,323.79

注：本期按照公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

18、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,268,459.59	2,774,914.16
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	2,268,459.59	2,774,914.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-436,775.71	794,129.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,831,683.88	2,268,459.59

19、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
文物保护修缮工程收入	6,600,382.54	5,015,437.41	10,671,649.27	8,049,813.1
文物保护工程勘察设计				
合 计	6,600,382.54	5,015,437.41	10,671,649.27	10,671,649.270 3

20、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,137.12	6,314.14
教育费附加	6,058.76	2,706.06
地方教育发展费	2,012.72	1,353.04
营业税		
印花税		393.25
合 计	22,208.6	10,766.49

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	21,790.00	38,812.60
招待费	5,788.00	2,404.00
工程劳务费		1,700.00
合 计	27,578.00	42,916.60

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	514,783.12	520,311.28
咨询费	155,331.00	235,569.81
差旅费	127,532.40	151,914.30
办公费	25,127.50	33,800.00
招待费	94,328.80	88,431.00

汽车费用	11,722.00	10,316.00
保险费		40,418.00
房屋租赁费	147,076.00	133,846.00
折旧费	244,671.05	82,280.59
其他	4,531.31	
合 计	1,325,103.18	1,312,486.98

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	781,179.03	371,339.32
材料费及其他	35,602.00	188,827.90
合 计	816,781.03	560,167.22

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	117,354.32	66,893.35
减：利息收入	2,784.72	7,555.69
手续费	4,557.79	4,431.00
合 计	119,127.39	63,768.66

25、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失准备	-261,459.91	29,939.04
合 计	-261,459.91	29,939.04

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
高新政府补贴	200,000.00		
保险赔偿收入		458,115.28	
合 计	200,000.00	458,115.28	

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合 计			

27、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	133,163.56	273,261.37
递延所得税调整	39,218.99	-7,484.76
合计	72,382.55	265,776.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-464,393.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-69,658.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	242041.52
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	
所得税费用	172,382.55

28、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	本期发生额	上期发生额
政府补助		
保证金及往来	490,000.00	805,881.28
利息收入	2,784.72	7,555.69
合计	492,784.72	813,436.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、往来款及其他	1,113,939.01	1,268,000.00
销售及管理费用		1,243,152.76
财务费用账户--银行手续费	4,557.79	4,431.00
合计	1,118,493.80	2,515,583.76

29、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料：**

项目	本期金额

1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-276,312.02
加：资产减值准备	-261,459.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	
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（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）	117,354.32
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）	-39218.99
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）	450,312.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,593.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	549,221.49
其他	
经营活动产生的现金流量净额	589,490.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	317,646.96
减：现金的期初余额	2,086,510.65
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	-1,768,863.69

(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		
其中：库存现金	451	2,927.5
可随时用于支付的银行存款	317195.96	2,083,583.151
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	317,646.96	2,086,510.651
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司为自然人控股公司，2017年5月24日太岳古建原控股股东、实际控制人徐军先生逝世，其生前持有太岳古建48.7%的股份。根据武汉武昌市长江公证处出具的（2017）鄂长江内证字第14486号《公证书》，由其子徐飞、其父徐更来分别继承上述遗产二分之一的份额。徐军先生与股东姚红涛签订的一致行动协议因其去世而终止，徐军先生的继承人亦声明不再与姚红涛一致行动。

上述股权继承后，杨光先生被动成为太岳古建第一大股东（持有6,501,000股股份，持股比例46.30%），但其提名的董事未能占公司董事会多数，其持有的表决权仍不能占公司表决权股份总数的绝对多数，不足以实际控制公司。

2018年1月10日，杨光通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式，受让徐更来持有的太岳古建702,000股股份。本次收购完成后，杨光持有太岳古建7,203,000股股份，占公司股份总数的51.30%，成为公司的控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本公司无合并财务报表范围内的子公司。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

杨光	公司董事长、总经理、持股 69.16%
----	---------------------

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杨光	房屋租赁	240,000.00	240,000.00

(2) 关联担保情况

湖北太岳园林古建工程股份有限公司于 2018 年 6 月 28 日向中国建设银行股份有限公司武汉洪山支行贷款 350 万，贷款期限为壹拾贰个月，公司股东（公司董事长）杨光先生及其配偶徐爱萍（公司董事）女士承担连带责任担保。

6、关联方应收应付款项

关联方	项目名称	期末账面余额	期初账面余额
-	-	-	-

七、承诺及或有事项

截止报告日，不存在须披露的重大承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-30,000.00	
少数股东权益影响额		
合计	170,000.00	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	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	-2.5	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.65	-0.03	-0.03

湖北太岳园林古建工程股份有限公司

2019年8月15日