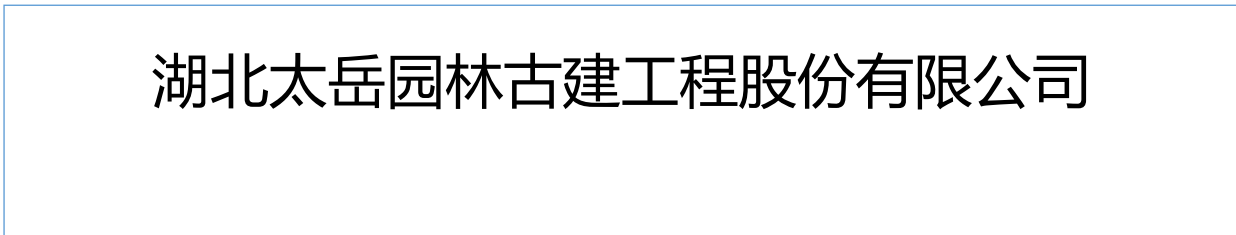
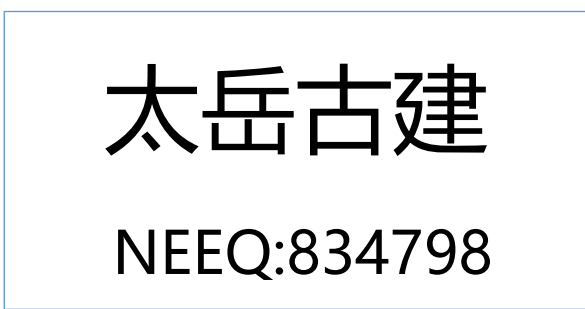


公告编号：2020-018

证券代码：834798

证券简称：太岳古建

主办券商：长江证券



— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年11月10日，由我公司与黄冈博物馆合作设立的湖北黄冈太岳可移动文物修复中心正式投入运营。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
报告期、本报告期	指	2019年1月1日到2019年12月31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	中证天通会计师事务所（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

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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）杨芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、与公司长期合作的有特殊技能的工匠流失风险	公司的文物保护工程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长期保持良好的合作，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。
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，存在业务范围单一的风险。
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。近几年公司收入均来源于湖北地区，而从全国文物分布看，山西、河南、陕西、河北、北京、江浙一带等地区为文物大省，公司如果不进行业务区域的扩展，一旦湖北地区行业竞争加剧，可能使公司的市场份额下降，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	文物保护工程业务运营模式一般为“前期垫付、分期结算、分期收款”，即在工程项目实施过程中，根据项目进展的具体情况

	<p>况，需要分阶段先期支付投标保证金、预付款保函保证金、履约保函保证金以及工程周转金等相应款项，但在业务结算收款时，则需要按照项目具体进度向甲方或发包方进行分期结算、收款，存在先期支付资金不能在短期内完全收回的可能性，进而影响企业资金使用效率。另外，文物保护工程项目通常实施质保金制度，质保金的实际支付时点距工程决算时点通常需要一至三年。因此，如果甲方或发包方不能按时结算或及时付款，将给企业资金周转带来较大的风险。</p>
5、经营管理风险	<p>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，人才储备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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 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事务负责人	冯佳伦
职务	信息披露负责人
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 年 4 月 18 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 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-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；古建筑工程施工；园林设计；园林绿化；可移动文物修复；包装服务（含文物囊匣制作、不含气体包装）；馆藏文物预防性保护；考古勘探资料与博物馆数字化应用技术服务；博物馆展览设计与施工；文物影响评估；文化产品研发，设计。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）
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
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	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
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李朝辉、肖纓
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第九次会议于 2020 年 3 月 17 日审议并通过：任命冯佳伦女士为公司董事会秘书，任职期限至第二届董事会任期届满，自 2020 年 3 月 17 日起生效。



### 第三节 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	11,994,634.95	16,886,232.53	-28.97%
毛利率%	23.02%	26.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,032,779.91	-506,454.57	-103.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,420,379.91	-482,666.94	-194.28%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-6.02%	-2.82%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-8.27%	-2.69%	-
基本每股收益	-0.07	-0.04	-103.92%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	27,791,021.72	30,219,016.66	-8.03%
负债总计	11,138,107.62	12,533,322.65	-11.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,652,914.10	17,685,694.01	-5.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.26	-5.84%
资产负债率%(母公司)	40.08%	41.47%	-
资产负债率%(合并)	40.08%	41.47%	-
流动比率	2.26	2.21	-
利息保障倍数	-6.81	-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	1,986,517.17	-4,732,196.28	141.98%
应收账款周转率	4.38	5.50	-
存货周转率	0.44	0.70	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.03%	14.92%	-
营业收入增长率%	-28.97%	-50.92%	-
净利润增长率%	-103.92%	-122.82%	-

**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	14,040,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
当期损益的政府补助	400,000.00
非流动资产处置损益	-12,400.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>387,600.00</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>387,600.00</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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		0.00		

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		0.00		
应付账款		6,733,450.72		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，由于文化部门的机构改革，公司的主要客户各地方文物保护部门都受其影响，导致公司业务开展有所滞后，营业收入大幅下降。同时，公司因拓展新业务，进行人员培训、购买新设备、导致成本较去年相比有所增加。在公司内部治理层面，管理层在董事会的带领下加强了公司管控能力和公司财务风险控制，不断优化公司组织架构，规范各项管理制度和业务流程，全面提升了公司的管理水平。在业务方面，公司不断地优化营销策略和人员配置，大力加强营销力度，积极发现优质的客户资源。

#### (二) 财务分析

##### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	2,418,569.08	8.70%	2,086,510.65	6.90%	15.91%
应收票据					
应收账款	1,184,399.03	4.26%	4,297,726.94	14.22%	-72.44%
存货	20,979,721.01	75.49%	20,533,841.29	67.95%	2.17%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,432,411.43	5.15%	1,934,153.53	6.40%	-25.94%
在建工程					
短期借款	2,000,000.00	7.20%	3,500,000.00	11.58%	-42.86%
长期借款					
资产总计	27,791,021.72	100.00%	30,219,016.66	100.00%	-8.03%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1：应收账款减少：主要是本年度工程结算款及时收回导致。
- 2：公司存货增加，主要是本年度个别修缮工程项目，前期投入的施工成本，尚未结算所致；
- 3：短期款减少：本年度款项收回情况较好，所以减少借款。

从公司资产与负债结构来看，公司各项长短资产均为优质资产，负债较低，偿还能力较强，偿付公司债务不会影响公司现金流量。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,994,634.95	-	16,886,232.53	-	-28.97%
营业成本	9,234,046.95	76.98%	12,485,787.62	73.94%	-26.04%
毛利率	23.02%	-	26.06%	-	-
销售费用	141,104.20	1.18%	95,964.60	0.57%	47.04%
管理费用	2,750,848.30	22.93%	3,101,191.47	18.37%	-11.30%
研发费用	1,399,572.35	11.67%	1,112,897.02	6.59%	25.76%
财务费	118,678.99	0.99%	178,005.00	1.05%	-33.33%

用					
信用减值损失	105,223.57	0.88%			
资产减值损失	0	0%	-317,094.80	-1.88%	100.00%
其他收益	0	0%			
投资收益	0	0%			
公允价值变动收益	0	0%			
资产处置收益	-12,400.00	-0.10%			
汇兑收益	0	0%			
营业利润	-1,605,955.36	-13.39%	-457,813.82	-2.71%	-250.79%
营业外收入	400,000.00	3.33%			
营业外支出	0		25,570.34	0.15%	-100%
净利润	-1,032,779.91	-8.61%	-506,454.57	-3.00%	-103.92%

**项目重大变动原因：**

- 1：营业收入减少：公司今年主营业务减少，发展新的业务没有跟上。
- 2：营业成本减少：本年度修缮工程减少所致。
- 3：管理费用减少：本年度公司为了发展新的业务投入较少。
- 4：销售费用增加：公司为了扩展新的业务，新的领域，增加了公司业务活动量导致费用增加。
- 5：营业利润：本年度主营业务减少，开发新的业务没有跟上，导致营业利润减少。
- 6：净利润减少：公司今年主营业务减少，开发新的业务没有跟上，导致净利润减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,965,725.45	16,886,232.53	-29.14%
其他业务收入	28,910.00		
主营业务成本	9,234,046.95	12,485,787.62	-26.04%
其他业务成本	0		

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
文物保护修缮工程收入	11,694,165.32	97.73%	16,754,157.06	99.22%	-30.20%
文物保护工程勘察设计	271,559.63	2.27%	132,075.47	0.78%	105.61%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
黄石地区	3,478,290.97	29.07%	9,195,072.96	54.45%	-62.17%
郟县地区			1,584,264.48	9.38%	-100.00%
钟祥地区			2,344,000.00	13.88%	-100.00%
武汉地区	5,394,056.51	45.08%	946,961.43	5.61%	469.62%
宜昌地区	0	0.00%	933,478.01	5.53%	-100.00%
荆州地区	558,252.42	4.67%	1,882,455.65	11.15%	-70.34%
红安地区	365,899.25	0%	0	0%	-
云南地区	1,313,592.23	10.98%			
河北地区	884,543.57	7.39%			
合计	11,965,725.45	100.00%	16,886,232.53	100.00%	-29.14%

## 收入构成变动的原因：

- 1：黄石地区：报告期内新承接的“华新水泥厂旧址（S-16 矿渣库：S-17 烘干车间）文物保护修缮工程”，“华新水泥厂旧址（新装车站保护与展示利用）工程”两个项目接近收尾，导致黄冈地区本年度收入较上年度下降。
- 2：武汉地区：报告期内新承接了：“武昌实验小学中央军事政治学校旧址”工程，导致收入增长。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	黄石市文物局（湖北水泥遗址博物馆）	3,478,290.97	29.00%	否
2	武汉市武昌区教育局	2,811,331.00	23.44%	否
3	广南县文化和旅游局	1,313,592.23	10.95%	否
4	武汉市武昌城市环境建设有限公司	1,214,919.43	10.13%	否
5	辛亥革命武昌起义纪念馆	866,679.30	7.23%	否
合计		9,684,812.93	80.75%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	刘洋	1,542,060.39	22.90%	否
2	钟祥市显陵经济开发公司	808,185.00	12.00%	否
3	偃师市府店琉璃厂	799,960.00	11.88%	否
4	黄石市丰源装饰工程有限公司	374,000.00	5.55%	否
5	武汉百瑞景建筑装饰工程有限公司	282,191.00	4.19%	否
合计		3,806,396.39	56.52%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,986,517.17	-4,732,196.28	141.98%
投资活动产生的现金流量净额	0	-1,306,015.50	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,654,458.74	823,243.03	-300.97%

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加：本年度因收账款回收较好，所以数据有所增长。

投资活动产生的现金流量净额增加：本年度没有发生。

筹资活动产生的现金流量净额减少：本年度银行借款减少。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、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



**(四) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

**(一) 会计政策变更**

1.2017年3月31日，财政部以财会[2017]7号、8号、9号修订了《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》；2017年5月2日，财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司在编制2019年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

2.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），本公司按照规定进行列报处理。本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）同时废止。

3.2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号-非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8号），要求自2019年6月10日起所有执行企业会计准则的企业范围内实施。企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯。

4.2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号-债务重组〉的通知》（财会[2019]9号），要求在自2019年6月17日起所有执行企业会计准则的企业范围内实施。对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

5.财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1号）同时废止。

以上会计政策变更对财务报表列报的影响项目如下：

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，以上会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

**(二) 会计估计变更**

本报告期无重要前期差错更正。

**(三) 重要前期差错更正**

本报告期无重要前期差错更正。

**三、 持续经营评价**

公司今年积极开展新业务，趁着现在的“博物馆热”，与多家博物馆签订了合作协议，开展可移动文物修复项目。公司的主要客户为各地文物保护部门，受文化部门机构改革的影响，公司正在积极应对。报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司人员队伍稳定。因此，公司拥有良好的持续

经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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长期保持良好的合作，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。

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。

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并取得湖北省文物局颁发的《可移动文物修复资质证书》。

#### 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。

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。

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. 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。

公司已制定一系列内部控制管理制度，加强公司内部管理的规范性，同时引进一批优秀的管理和技术人才，促进公司积极发展。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在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	-	-

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、湖北太岳园林古建工程股份有限公司 2018 年年度股东大会审议通过。

### (三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
杨光、徐爱萍	关联担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月30日

#### 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：

以上关联交易均为关联方为公司提供保证担保，助推了公司的发展，不存在损害公司利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月16日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年12月16日		挂牌	限售承诺	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年12月16日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

#### 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 12 月 31 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；或在該经济实体、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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,307,688	23.56%	452,790	3,760,478	26.78%
	其中：控股股东、实际控制人	2,132,395	15.19%	-951,210	1,181,185	8.41%
	董事、监事、高管	2,307,775	16.44%	-951,210	1,356,565	9.66%
	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%	-452,790	10,279,522	73.22%
	其中：控股股东、实际控制人	6,397,185	45.56%	1,358,370	7,755,555	55.24%
	董事、监事、高管	6,923,325	49.31%	1,358,370	8,281,695	58.99%
	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

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨光	8,529,580	407,160	8,936,740	63.65%	7,755,555	1,181,185
2	徐飞	2,996,740	0	2,996,740	21.34%	1,997,827	998,913
3	王辉漳	701,520	0	701,520	5.00%	526,140	175,380
4	徐更来	1,811,160	-1,811,160	0	0%	0	0
5	方阳	0	1,404,000	1,404,000	10.00%	0	1,404,000
6	郑有存	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000
合计		14,040,000	0	14,040,000	100%	10,279,522	3,760,478

普通股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、优先股股本基本情况

□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。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国建设银行股份有限公司武汉省直支行	银行	2,000,000	2019年7月26日	2020年7月25日	5.0875%
2	保证借款	中国建设银行股份有限公司武汉洪山支行	银行	3,500,000	2018年6月26日	2019年6月25日	6.4206%
合计	-	-	-	5,500,000	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用



## (二) 权益分派预案

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨光	董事长兼总经理	男	1958年9月	本科	2018年8月6日	2021年8月5日	是
王辉漳	董事兼副总经理	男	1968年11月	大专	2018年8月6日	2020年4月15日	是
杨芳	董事兼财务负责人	女	1967年9月	专科	2018年8月6日	2021年8月5日	是
詹平	董事	男	1982年10月	本科	2018年8月6日	2021年8月5日	是
龚坦	董事	男	1981年8月	本科	2018年8月6日	2021年8月5日	是
杨健	监事	男	1983年1月	本科	2020年4月15日	2020年4月15日	是
张旭	监事会主席	男	1988年3月	硕士	2018年8月6日	2021年8月5日	是
杨帆	监事	男	1989年5月	本科	2018年8月6日	2021年8月5日	是
谈清甲	副总经理	男	1984年6月	大专	2018年8月6日	2021年8月5日	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	8,529,580	407,160	8,936,740	63.65%	0

	理					
王辉漳	董事兼副总经理	701,520	0	701,520	5.00%	0
合计	-	9,231,100	407,160	9,638,260	68.65%	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	17
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	31

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	14
专科	16	16
专科以下	0	0
员工总计	29	31

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年1月14日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《湖北太岳园林古建

工程股份有限公司董事辞职公告》(公告编号：2020-002)、《湖北太岳园林古建工程股份有限公司高级管理人员辞职公告》(公告编号：2020-003)，公司董事兼副总经理王辉漳先生因个人原因提出辞职。

2020年3月10日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《湖北太岳园林古建工程股份有限公司监事辞职公告》(公告编号：2020-004)，公司监事杨健先生因个人原因提出辞职。

2020年3月18日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《湖北太岳园林古建工程股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告》(公告编号：2020-005)，任命冯佳伦女士为董事会秘书。

2020年4月16日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《湖北太岳园林古建工程股份有限公司2020年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2020-013)，任命杨健先生为第二届董事会董事，任命刘程先生为第二届监事会监事。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。

按照现代企业制度，建立公司发展目标、管理目标、绩效目标量化管理考核机制，实现公司量化管理。通过建立现代企业治理机制，加强以效益为核心的企业内部管理，规范员工行为，提高工作效率，提升公司竞争力，以优胜劣汰为原则，建立以本公司发展相适应的公司决策、管理、运行机制，明确各层级责任，推进管人与管事相结合的现代企业创新管理团队建设，提升公司管理运行水平和效率。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、召开及表

决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并提交股东大会的审议事项。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

公司 2019 年 12 月 2 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟变更公司经营范围及修订公司章程》的议案，该议案于 2019 年 12 月 19 日提交由公司召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

因经营范围变更，同时需要对《公司章程》第二章第十四条进行修订，具体如下：修订前公司的经营范围：文物保护工程勘察设计、古建筑工程施工、园林设计、园林绿化、可移动文物修复、包装服务（含文物囊匣制作、不含气体包装）、馆藏文物预防性保护。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。修订后公司的经营范围：文物保护工程勘察设计、古建筑工程施工、园林设计、园林绿化、可移动文物修复、包装服务（含文物囊匣制作、不含气体包装）、馆藏文物预防性保护、考古勘察与资料整理、博物馆展览设计与施工、文物影响评估、博物馆数字应用。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<ol style="list-style-type: none"> <li>第二届董事会第五次会议：《2018 年年度报告及其摘要》；《2018 年年度总经理工作报告》；《2018 年年度董事会工作报告》；《2018 年年度财务决算报告》；《2019 年年度财务预算报告》；《2018 年年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》；《公司 2018 年年度利润分配方案》；《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》；《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》。</li> <li>第二届董事会第六次会议：《关于公司 2019 年半年度报告》；《关于湖北太岳园林古建工程有限公司向中国建设银行申请贷款》。</li> <li>第二届董事会第七次会议：《关于拟变更公司经营范围及修订公司章程》。</li> <li>第二届董事会第八次会议：《关于变更 2019 年度审计机构》。</li> </ol>
监事会	2	<ol style="list-style-type: none"> <li>第二届监事会第三次会议决议：《2018 年</li> </ol>

		<p>年度报告及其摘要》；《2018 年年度监事会工作报告》；《2018 年年度财务决算报告》；《2019 年年度财务预算报告》；《2018 年年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项明》；《公司 2018 年年度利润分配方案》；《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》。</p> <p>2. 第二届监事会第四次会议决议：《关于公司 2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1. 2018 年年度股东大会决议：《2018 年年度报告及摘要》；《2018 年年度总经理工作报告》；《2018 年年度董事会工作报告》；《2018 年年度监事会工作报告》；《2018 年年度财务决算报告》；《2019 年年度财务预算报告》；《2018 年年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》；《公司 2018 年年度利润分配方案》；《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》；《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》。</p> <p>2. 2019 年第一次临时股东大会决议：《关于湖北太岳园林古建工程有限公司向中国建设银行申请贷款》。</p> <p>3. 2019 年第二次临时股东大会决议：《关于拟变更公司经营范围及修订&lt;公司章程&gt;》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### （一） 业务独立性

公司建立了与业务体系相配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，公司共设采购部、工程部、设计部、办公室、技术部和财务部 6 个部门，各部门设置合理，运转正常，能保持公司的正常经营能力。公司拥有与其业务相关的文物保护工程施工、勘察设计等多项资质，公司建立了与业务体

系相配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，公司业务具有独立性。

#### （二）资产独立性

公司的主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司为古建工程专业设计及施工承包商，属于《上市公司行业分类指引》（2012年修订）“E类 建筑业”中的“土木工程建筑业”子行业，因此公司为轻资产型，主要的固定资产为少部分车辆，车辆均在公司名下。公司经营古建筑设计及施工业务所必需的资质也均登记在太岳园林名下，不存在与控股股东及其控制的其他企业存在权属状态不明、权属纠纷的情形。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至2019年12月31日，公司不存在资产被股东占用的情况，公司资产独立。

#### （三）人员独立性

公司的董事、监事及高级管理人员严格《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生；公司的高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他公司担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中兼职；公司核心技术人员均在公司担任要职，并不存在与其他公司约定的竞业禁止期间，也不存在与原单位的纠纷及潜在纠纷。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司人员独立。

#### （四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

#### （五）机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司根据业务发展的需要设置了采购部、工程部、设计部、办公室、技术部和财务部6大职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通（2020）审字第 0400005 号
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	李朝辉、肖纓
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	70,000

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中证天通（2020）审字第 0400005 号

湖北太岳园林古建工程股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的湖北太岳园林古建工程股份有限公司（以下简称太岳古建公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太岳古建公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太岳古建公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息



太岳古建公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太岳古建公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

太岳古建公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估太岳古建公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太岳古建公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太岳古建公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太岳古建公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太岳古建公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李朝辉

（项目合伙人）

中国注册会计师：肖纓

2020年4月29日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	2,418,569.08	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			
应收账款	六、(二)	1,184,399.03	4,297,726.94
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(三)	7,394.39	259,509.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(四)	20,979,721.01	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	六、(五)	530,660.69	499,302.03
<b>流动资产合计</b>		<b>25,120,744.20</b>	<b>27,676,890.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、(六)	1,432,411.43	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		0	0
递延所得税资产	六、(七)	388,866.09	207,972.79
其他非流动资产	六、(八)	849,000.00	400,000.00

非流动资产合计		2,670,277.52	2,542,126.32
资产总计		27,791,021.72	30,219,016.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（九）	2,000,000.00	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			
应付账款	六、（十）	5,026,781.43	6,733,450.72
预收款项			
合同负债			
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	六、（十一）		
应交税费	六、（十二）	12,722.65	20,871.93
其他应付款	六、（十三）	4,098,603.54	2,279,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,138,107.62</b>	<b>12,533,322.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

<b>负债合计</b>		<b>11,138,107.62</b>	<b>12,533,322.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十四）	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	六、（十五）	708,910.63	708,910.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十六）	668,323.79	668,323.79
一般风险准备			
未分配利润	六、（十七）	1,235,679.68	2,268,459.59
归属于母公司所有者权益合计		16,652,914.10	17,685,694.01
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,652,914.10</b>	<b>17,685,694.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>27,791,021.72</b>	<b>30,219,016.66</b>

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>11,994,634.95</b>	<b>16,886,232.53</b>
其中：营业收入	六（十八）	11,994,634.95	16,886,232.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>13,693,413.88</b>	<b>17,026,951.55</b>
其中：营业成本	六（十八）	9,234,046.95	12,485,787.62
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	六（十九）	49,163.09	53,105.84
销售费用	六（二十）	141,104.20	95,964.60
管理费用	六（二十一）	2,750,848.30	3,101,191.47

研发费用	六（二十二）	1,399,572.35	1,112,897.02
财务费用	六（二十三）	118,678.99	178,005.00
其中：利息费用		154,458.74	176,756.97
利息收入		6,566.21	11,663.82
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十四）	105,223.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十五）		-317,094.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（二十六）	-12,400.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,605,955.36</b>	<b>-457,813.82</b>
加：营业外收入	六（二十七）	400,000.00	
减：营业外支出	六（二十八）		25,570.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,205,955.36</b>	<b>-483,384.16</b>
减：所得税费用	六（二十九）	-173,175.45	23,070.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,032,779.91</b>	<b>-506,454.57</b>
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）		-1,032,779.91	-506,454.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,032,779.91	-506,454.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
<b>2. 将重分类进损益的其他综合收益</b>			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,032,779.91	-506,454.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,032,779.91	-506,454.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.04

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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,227,639.09	15,182,780.48
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	六、(三十)	4,567,361.80	1,310,663.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,795,000.89</b>	<b>16,493,444.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,073,296.95	16,126,687.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,817,302.03	1,753,893.34
支付的各项税费		467,514.22	988,355.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	4,450,370.52	2,356,704.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,808,483.72</b>	<b>21,225,640.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,986,517.17</b>	<b>-4,732,196.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,306,015.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>1,306,015.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-1,306,015.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
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		154,458.74	176,756.97
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		3,654,458.74	2,676,756.97
筹资活动产生的现金流量净额		-1,654,458.74	823,243.03
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		332,058.43	-5,214,968.75
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		2,418,569.08	2,086,510.65

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

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	14,040,000.00				708,910.63				668,323.79		2,268,459.59		17,685,694.01
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,040,000.00				708,910.63				668,323.79		2,268,459.59		17,685,694.01
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-1,032,779.91		-1,032,779.91



转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期 末余额</b>	14,040,000.00			708,910.63			668,323.79		1,235,679.68			16,652,914.10

项目	2018年											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	14,040,000.00				708,910.63				668,323.79		2,774,914.16		18,192,148.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,040,000.00				708,910.63				668,323.79		2,774,914.16		18,192,148.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-506,454.57		-506,454.57
（一）综合收益总额											-506,454.57		-506,454.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>14,040,000.00</b>				<b>708,910.63</b>				<b>668,323.79</b>		<b>2,268,459.59</b>		<b>17,685,694.01</b>

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

# 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12月31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2018年12月31日，本公司股本总数1,404万股，注册资本为1,404万元；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“七、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2020年4月29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、重要会计政策及会计估计”所述进行编制。

#### （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2018年12月31日的财务状况以及2018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

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息公司将同时符合下列条件的的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成



本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2、金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为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，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 4、金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

## 5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### （七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，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）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

##### 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

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

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

## 2. 按组合预计预期信用损失应收款项

按信用风险特征组合计提预计信用损失的计提方法	
组合 1	除以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尚的、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预期信用损失计提的比例。

**组合中预计预期信用损失情况如下：**

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

对预付款项等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**3、预期信用损失的会计处理方法**

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

**（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。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。

#### (九) 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) 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。

## （十一）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。

## （十二）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、内部研发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。



### （十三）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。

### （十四）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。

### （十五）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。

## （十六）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。

## （十七）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。

### (十八) 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。

## （十九）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）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。

## 四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因
1	2017年3月31日，财政部以财会[2017]7号、8号、9号修订了《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》；2017年5月2日，财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司在编制2019年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

2	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》（财务[2019]6号），本公司按照规定进行列报处理。本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）同时废止。
3	2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号-非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8号），要求自2019年6月10日起所有执行企业会计准则的企业范围内实施。企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯。
4	2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号-债务重组〉的通知》（财会[2019]9号），要求在自2019年6月17日起所有执行企业会计准则的企业范围内实施。对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。
5	财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财务[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1号）同时废止。。

以上会计政策变更对财务报表列报的影响项目如下：

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，以上会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

## （二）会计估计变更

本报告期无重要前期差错更正。

## （三）重要前期差错更正

本报告期无重要前期差错更正。

## 五、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
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%。

**(二) 税收优惠**

本公司于 2018 年 11 月 15 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201842000192），资格有效期三年；在资格有效期内，本公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

**六、财务报表项目注释**

以下注释项目除特别注明之外，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“上期”指 2018 年度，“本期”指 2019 年度。

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	647.50	2,927.50
银行存款	2,417,921.58	2,083,583.15
合计	2,418,569.08	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。

**(二) 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(%)	
按单项评估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	1,519,112.87	100.00	334,713.84	22.03	1,184,399.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,519,112.87	100.00	334,713.84	22.03	1,184,399.03

(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					



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	1,043,912.47	52,195.62	5.00
1至2年	95,200.40	9,520.04	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	103,339.42	51,669.71	50.00
4至5年	276,660.58	221,328.47	80.00
合计	1,519,112.87	334,713.84	

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期冲回坏账准备金额 167,828.64 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：**

单位名称	核销金额	核销原因
湖北省金珀茶产业开发有限公司	90,000.00	多次催收无法收回
合计	90,000.00	

根据公司总经理办公会批准应收湖北省金珀茶产业开发有限公司 90,000.00 元款项多次催收无法收回予以核销，账销案存，保留对该项款项的追索权。

**(4) 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 1,519,112.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 334,713.83 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
郟县文物局	603,768.01	39.74	30,188.40

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
湖北水泥遗址博物馆	400,144.40	26.34	20,007.22
武汉三特木兰旅游开发有限公司	380,000.00	25.01	272,998.17
宜昌市夷陵区文物局	95,200.40	6.27	9,520.04
钟祥市文化体育新闻出版广电局	40,000.00	2.63	2,000.00
合计	1,519,112.81	99.99	334,713.83

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,394.39	259,509.43
合计	7,394.39	259,509.43

#### 1、 应收利息

无。

#### 2、 应收股利

无。

#### 3、 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	7,783.57	100	389.18	5.00	7,394.39
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	7,783.57	100	389.18	5.00	7,394.39

(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	7,783.57	389.18	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
合计	7,783.57	389.18	5.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,019.00	286,805.46
备用金	764.57	488.09
合计	7,783.57	287,293.55

(四) 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
原材料	16,534.48		16,534.48

建造合同形成的已完工未结算资产	20,963,186.53		20,963,186.53
合 计	20,979,721.01		20,979,721.01

(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	20,517,306.81		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。

项目	金额
累计已发生成本	58,491,387.43
项目	金额
累计已确认毛利	18,517,799.04
减：预计损失	
已办理结算的金额	56,045,999.94
建造合同形成的已完工未结算资产	20,963,186.53

**(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况:****(五) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税金	530,660.69	499,302.03
合计	530,660.69	499,302.03

**(六) 固定资产**

项目	运输工具	办公家具及其他	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	1,755,662.53	1,509,055.73	3,264,718.26

项目	运输工具	办公家具及其他	合计
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额	248,000.00		248,000.00
(1) 处置或报废	248,000.00		248,000.00
4. 期末余额	1,507,662.53	1,509,055.73	3,016,718.26
二、累计折旧			
1. 期初余额	976,000.77	354,563.96	1,330,564.73
2. 本期增加金额	208,484.92	280,857.18	489,342.10
(1) 计提	208,484.92	280,857.18	489,342.10
3. 本期减少金额	235,600.00		235,600.00
(1) 处置或报废	235,600.00		235,600.00
4. 期末余额	948,885.69	635,421.14	1,584,306.83
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	558,776.84	873,634.59	1,432,411.43
2. 期初账面价值	779,661.76	1,154,491.77	1,934,153.53

**(七) 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	335,103.02	50,265.45	530,326.59	79,548.99
可抵扣亏损	2,257,337.59	338,600.64	856,158.66	128,423.80
合计	2,592,440.61	388,866.09	1,386,485.25	207,972.79

**(八) 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	849,000.00	400,000.00
合计	849,000.00	400,000.00

**(九) 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	2,000,000.00	3,500,000.00
合计	2,000,000.00	3,500,000.00

注 1、期末短期借款 200 万元为保证借款，为本公司于 2019 年 7 月 26 日向中国建设银行股份有限公司武汉省直支行贷款。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女士承担连带责任担保责任。

注 2、本期减少短期保证借款 350 万元，为本公司于 2018 年 6 月 25 日向中国建设银行股份有限公司武汉洪山支行贷款。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女士承担连带责任担保责任。该项贷款于 2019 年 6 月 24 日全部清偿。

**(十) 应付账款****(1) 应付账款列示：**

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,026,781.43	6,635,840.72
设备款		97,610.00
合计	5,026,781.43	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
刘祥	1,542,060.39	工程项目款，项目未完工
偃师市府店玻璃厂	779,960.00	工程项目款，项目未完工
显陵经济开发公司	808,185.00	工程项目款，项目未完工
黄石市丰源装饰工程有限公司	374,000.00	工程项目款，项目未完工
武汉百瑞景建筑装饰工程有限公司	282,191.00	工程项目款，项目未完工
合计	3,786,396.39	

**(十一) 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		1,430,032.58	1,430,032.58	
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,430,032.58	1,430,032.58	

**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		1,195,290.33	1,195,290.33	
2、职工福利费		88,477.80	88,477.80	
3、社会保险费		95,504.45	95,504.45	
其中：医疗保险费		87,424.59	87,424.59	
工伤保险费		2,753.42	2,753.42	
生育保险费		5,326.44	5,326.44	
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		50,760.00	50,760.00	
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		1,430,032.58	1,430,032.58	

**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				
2、失业保险费				
合计				

**(十二) 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
个人所得税		7,179.10
教育费附加		253.09
地方教育附加		126.55
车船税		
合 计	12,722.65	20,871.93

**(十三) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,098,603.54	2,279,000.00
合 计	4,098,603.54	2,279,000.00

**1、按款项性质列示其他应付款：**

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,098,603.54	2,259,000.00
押金保证金		20,000.00
合 计	4,098,603.54	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。

**(十四) 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	8,529,580.00	60.75	407,160.00		8,936,740	63.65
徐飞	2,996,740.00	21.35			2,996,740	21.34
徐更来	1,811,160.00	12.90		407,160.00	1,404,000	10



王辉漳	701,520.00	4.99		701,520.00		
方阳			701,520.00		701,520	5.00
郑有存	1,000.00	0.01			1,000.00	0.01
合计	14,040,000.00	100.00			14,040,000.00	100.00

**(十五) 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	708,910.63			708,910.63

**(十六) 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

**(十七) 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-）		
项 目	本期	上期
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	-1,032,779.91	-506,454.57
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	1,235,679.68	2,268,459.59

**(十八) 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
主营业务	11,965,724.95	9,234,046.95	16,886,232.53	12,485,787.62

其他业务	28,910.00			
合 计	11,994,634.95	9,234,046.95	16,886,232.53	12,485,787.62

## 主营业务分类：

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	11,694,165.32	9,066,585.95	16,754,157.06	12,398,918.12
文物保护工程勘察设计	271,559.63	167,461.00	132,075.47	86,869.50
合 计	11,965,724.95	9,234,046.95	16,886,232.53	12,485,787.62

## (十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,135.52	16,809.92
教育费附加	12,129.09	8,102.69
地方教育发展费	4,837.69	4,051.36
印花税	6,060.79	24,141.87
合 计	49,163.09	53,105.84

## (二十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	92,437.20	82,887.60
招待费	15,562.00	7,571.00
工程劳务费		5,100.00
办公费	33,105.00	406.00
合 计	141,104.20	95,964.60

## (二十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,096,859.78	1,090,843.57
咨询费	218,636.00	383,402.33

差旅费	283,356.76	298,123.16
办公费	98,760.47	46,530.04
招待费	161,999.80	207,978.00
汽车费用	62,481.00	90,539.50
保险费	4,935.00	55,618.00
房屋租赁费	312,828.00	359,496.00
折旧费	489,342.10	378,728.48
其他	21,649.39	189,932.39
合 计	2,750,848.30	3,101,191.47

**(二十二) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,353,970.35	663,049.77
材料费及其他	45,602.00	449,847.25
合 计	1,399,572.35	1,112,897.02

**(二十三) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	154,458.74	176,756.97
减：利息收入	6,566.21	11,663.82
手续费	-29,213.54	12,911.85
合 计	118,678.99	178,005.00

**(二十四) 预计信用损失**

项目	本期发生额	上期发生额
预计信用损失	105,223.57	
合 计	105,223.57	

**(二十五) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失准备		-317,094.80

合 计		- 317,094.80
-----	--	--------------

**(二十六) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-12,400.00	
合 计	-12,400.00	

**(二十七) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	400,000.00	
合 计	400,000.00	

**(二十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿支出		11,884.72
滞纳金		13,685.62
合 计		25,570.34

**(二十九) 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	7,717.85	177,735.25
递延所得税调整	-180,893.30	-154,664.84
项目	本期发生额	上期发生额
合计	-173,175.45	23,070.41

**(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	-1,205,955.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-180,893.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	7,717.85

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税税率变动导致前期已确认递延所得税调整	
研发支出加计扣除	
所得税费用	-173,175.45

### (三十) 现金流量表项目现金流量表项目

#### (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
保证金及往来	4,111,300.00	1,299,000.00
利息收入	6,566.21	11,663.82
政府补贴	400,000.00	
其他业务收入	28,910.00	
其他	20,585.59	
合计	4,567,361.80	1,310,663.82

#### (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
付现费用	2,326,160.52	2,190,342.12
项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来	2,124,210.00	166,362.68
合计	4,450,370.52	2,356,704.80

### (三十一) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>	
净利润	-1,032,779.91
加：资产减值准备	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	105,223.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	489,342.10
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）	12,400.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	154,458.74
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）	-180,893.30
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）	-445,879.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,779,860.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	104,784.97
其他	
经营活动产生的现金流量净额	1,986,517.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	2,418,569.08
减：现金的期初余额	2,086,510.65
加：现金等价物的期末余额	

项目	本期金额
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	332,058.43

**(2) 现金和现金等价物的构成：**

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	647.50	2,927.50
可随时用于支付的银行存款	2,417,921.58	2,083,583.15
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,418,569.08</b>	<b>2,086,510.65</b>
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		

**七、关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**

本公司实际控制人为杨光，其持有本公司 63.65% 股权。

**(二) 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。

**(三) 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。

**(四) 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 63.65%

**(五) 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

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨光、徐爱萍	2,000,000.00	2019-07-26	2020-07-25	否

### (六) 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
杨光	其他应付款	3,592,890.00	1,639,000.00

## 八、承诺及或有事项

截止资产负债表日，不存在须披露的重大承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，不存在须披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

### (一) 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	-12,400.00	
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	400,000.00	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	387,600.00	

### (二) 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	-6.02	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.27	-0.10	-0.10

湖北太岳园林古建工程股份有限公司

2020年4月29日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

湖北太岳园林古建工程股份有限公司  
董事会  
2020年4月30日