

证券代码：831538

证券简称：筑园景观

主办券商：安信证券



筑园景观

筑园景观

NEEQ : 831538

苏州筑园景观规划设计股份有限公司

Suzhou Architecture Gardens Landscape
Planning Design CO.,LTD

年度报告

2020

公司年度大事记



“丹阳凤凰山遗址公园景观工程”获 2020 年度苏州市城乡建设系统优秀勘察设计（风景园林工程设计）一等奖；“常熟市 2010A-16 地块二期项目示范区项目景观工程”、“2018-019 年度相城区区级绿化项目-景观、绿化设计定点服务——嘉元路城市更新景观提升”、“兰溪河——银雀湖滨水区景观工程”获 2020 年度苏州市城乡建设系统优秀勘察设计（风景园林工程设计）二等奖；“国丰·壹号院（原冯家沟地块项目）景观设计项目”、“科技城西渚小学景观设计项目”、“如皋东润玺景苑景观（一期）工程设计项目”、“太湖大道（锦峰路西—建林路）沿线景观绿化提升工程项目”、“苏州阳澄湖码头游客集散中心景观设计项目”、“中国刺绣艺术馆景观及建筑外立面提升设计项目” 获 2020 年度苏州市城乡建设系统优秀勘察设计（风景园林工程设计）三等奖。



“丹阳凤凰山遗址公园景观工程”获 2020 年省城乡建设系统优秀勘察设计一等奖；2018-2019 年度相城区区级绿化项目-景观、绿化设计定点服务-嘉元路城市更新景观提升项目获 2020 年省城乡建设系统优秀勘察设计二等奖；“常熟市 2010A-16 地块二期项目示范区项目景观工程”、“兰溪河——银雀湖滨水区景观工程”、“苏州阳澄湖码头游客集散中心景观设计项目”获 2020 年省城乡建设系统优秀勘察设计三等奖。



获得一项发明专利及多项实用新型专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	90

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人张术威、主管会计工作负责人宫苏玉及会计机构负责人（会计主管人员）宫苏玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、行业经营风险	公司主营业务是园林景观工程设计，主要面向市政工程类项目和房地产开发类项目。而这两类项目受经济周期波动、宏观经济政策走势、地方政府财政状况、基建投资开发走向、房地产行业的整体景气度和调控措施等因素的影响和制约很大，从而会对公司市场开拓、业务承接、日常运营等方面构成一定影响。
2、市场竞争风险	园林景观工程设计行业的准入门槛较低，市场化程度高，我国园林企业数量众多且不断增加，行业内普遍集中度不高，市场竞争激烈。在房地产业、市政景观投资萎缩的大背景下，市场竞争更为剧烈。在江苏省内，虽然与同行业其他企业相比，公司具有一定的竞争优势，但激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长，同时，随着公司业务逐渐向江苏省外区域不断扩展，以及新的园林施工及设计企业不断进入该领域，公司将面临更加激烈的竞争环境。
3、市场开拓风险	伴随市场经济的推进，近年来，虽然地方性的工程设计招标投标制度开始广泛推行，但实践中既有的地方保护没有完全消除，园林设计服务市场存在一定程度的区域分割。公司目前仍以立足苏州的园林市场为主，存在市场过于集中、地域性制约

	较大的风险，在其它省市的项目经验和品牌知名度仍有待进一步积累额提升。如所处地域的经济、政策、市场需求等因素发生重大变化，公司的业务及发展势必受到重要影响，加之设计服务市场竞争环境日益激烈，行业保护和地方保护未能完全消除，对公司后期向外拓展业务会造成一定的不利影响。
4、人才流动风险	园林绿化设计行业技术含量较高，行业人才相对集中。人员除需具备相关专业知识外，还需具备多年的行业实践经验。因此，设计服务人员对于企业而言尤为重要。由于区域性园林设计院数量众多，行业准入门槛较低，加之大量国外设计公司在中国开展业务，也给研发和设计服务人员带来更多的职业选择机会。公司面临一定的人才流动风险。尤其在行业投资萎缩、竞争加剧的情况下，必然会出现技术人员的震荡流动。公司将着力加强市场开拓、内部管理，强化人才引进和团队稳定，从而避免不利影响的出现。
5、实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东及实际控制人为张平。张平持有公司 70% 的股份，且担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。若张平利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、筑园景观	指	苏州筑园景观规划设计股份有限公司
天园公司	指	苏州天园景观艺术工程有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
章程	指	苏州筑园景观规划设计股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
EPC	指	是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州筑园景观规划设计股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Architecture Gardens Landscape Planning Design CO.,LTD AGL
证券简称	筑园景观
证券代码	831538
法定代表人	张术威

二、 联系方式

信息披露事务负责人	尹滢
联系地址	苏州高新区邓尉路 9 号 1 幢 2004 室
电话	0512-68667368
传真	0512-68667368
电子邮箱	14054425@qq.com
公司网址	www.aglzy.com
办公地址	苏州高新区邓尉路 9 号 1 幢 2004 室
邮政编码	215011
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 9 日
挂牌时间	2014 年 12 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-748 工程技术-7482 工程勘察设计
主要业务	园林景观设计
主要产品与服务项目	园林景观设计
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	14,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张平，无一致行动人

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	913205007596609362	否
注册地址	苏州市高新区邓尉路 9 号 1 幢 2004 室	否
注册资本	14,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李钢	张海英
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,167,251.14	32,795,424.12	-29.36%
毛利率%	55.62%	56.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,424,709.07	5,527,247.24	-56.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,274,444.39	4,621,802.54	-69.81%
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)	5.88%	14.84%	-
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)	3.09%	12.41%	-
基本每股收益	0.17	0.39	-56.41%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	48,588,449.40	51,232,198.85	-5.16%
负债总计	6,156,317.58	11,224,776.10	-45.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,432,131.82	40,007,422.75	6.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	2.86	5.94%
资产负债率%(母公司)	12.67%	21.91%	-
资产负债率%(合并)	12.67%	21.91%	-
流动比率	4.90	3.41	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-2,659,853.39	8,551,447.18	-131.10%
应收账款周转率	6.67	6.24	-
存货周转率	5.25	6.88	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.16%	9.92%	-
营业收入增长率%	-29.36%	-11.50%	-
净利润增长率%	-56.13%	-31.62%	-

(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	14,000,000	14,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	—
计入当期损益的政府补助	643,344.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	450,668.38
单独进行减值测试的应收款项减值准备的转回	—
其他营业外收入和支出	116,792.07
非经常性损益合计	1,210,804.93
所得税影响数	60,540.25
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,150,264.68

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号)，根据相关规定，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司根据新收入准则，重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目，对 2019 年度度财务报表不予调整。

执行新收入准则对公司收入的确认和计量无实质影响，仅将预收的货款由“预收款项”调整为“合同负债”列报。

本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响详见第八节“财务会计报告”之“财务报表附注”之“附注三、29、(3)”首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 主要业务

报告期内公司主营业务仍为风景园林景观工程设计，主要为城市市政园林绿化工程及房地产项目的提供园林景观设计、小型建筑工程设计以及施工咨询等相关服务。

(二) 客户类型

公司客源主要为城市市政投资建设主体、房地产开发商及企事业单位。

(三) 经营模式

经营上大致可分为业务承接、邀标、公标、EPC 模式项目运作全过程服务等，工作流程一般为签订合同、组建项目团队、项目实施、后期施工中的辅导、监管、沟通、协调至落地的跟踪服务、竣工验收及项目审计结算，共分五个阶段完成，针对不同服务标的，出具不同的解决方案，公司设计团队与投标中心根据甲方或代理的要求研究不同的解决方案，针对具体项目的特点及建设方的要求应对制订非标准化的经营模式。

(四) 关键资源

公司在运营中主要从事市政园林绿化工程与房地产景观工程等项目提供风景园林景观设计、规划咨询等相关专业服务，公司拥有风景园林工程设计专项甲级资质，建筑工程丁级资质，ISO9001：2015 质

量管理体系认证。公司通过在本行业的专业经验积累以及资源沉淀，结合行业发展趋势，将生态与艺术相融合，在绿色建筑、生态修复等课题上投入资源和力度，是一家具有丰富规划设计经验和经营能力的园林景观设计企业。公司充分利用自身优势和各类资源，加强研发，目前已取得数个专利，以增强自身核心竞争力，也保证了知识产权的专有性，使成果最大限度地集中在企业内部。同时，公司已取得江苏省发展民营科技企业、全国高新科技企业、江苏省工程勘察设计质量管理优秀企业、江苏省工程课程设计行业诚信企业、海绵城市建设技术咨询企业等荣誉和资质，这对企业承揽业务起到了积极助推作用。

（五）销售渠道

公司业务的承接一般是通过招投标（公开招标、邀请招标）和客户直接委托两种方式。

随着经济的不断发展，横向业务拓展业已成为业内企业规避宏观环境风险的通用模式。公司在发展原有业务的基础上，不断摸索横向拓展渠道，包括绿色农业、生态城市等规划设计服务业务已提上议程，为从原有的单一模式，逐步向生态、科研等多方向发展奠定基础。另外公司通过在本行业内的专业经验及服务、信誉的口碑，结合行业发展趋势，寻求抱团合作，各取所长、各负其责、开展联合体经营模式，取得了一定的成效。

（六）收入模式

报告期内，公司的收入来源主要为设计服务收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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） 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		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	24,057,591.19	49.51%	32,261,467.72	62.97%	-25.43%
应收票据	219,687.50	0.45%	0	0%	-
应收账款	3,298,494.01	6.79%	3,648,674.73	7.12%	-9.60%
存货	1,894,041.98	3.90%	2,025,375.39	3.95%	-6.48%

投资性房地产	9,445,655.76	19.44%	9,733,351.94	19.00%	-2.96%
长期股权投资	1,363,764.80	2.81%	1,400,891.29	2.73%	-2.65%
固定资产	947,651.13	1.95%	1,135,063.40	2.22%	-16.51%
在建工程					
无形资产	518,933.07	1.07%	452,366.23	0.88%	14.72%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他非流动资产	5,855,884.99	12.05%			
应付职工薪酬	5,116,774.51	10.53%	5,471,769.24	10.68%	-6.49%

资产负债项目重大变动原因：

1、 本年期末货币资金较上年同期减少比例25.43%，主要原因为：报告期内银行存款减少8,238,420.13元，其中支付供应商款项4,028,387.60元，预付购房款5,196,188.99元。

2、 本年期末固定资产较上年同期减少比例16.51%，主要原因为：报告期房屋计提折旧187,412.27元。

3、 本年期末无形资产较上年同期增加比例 14.72%，主要原因为：报告期新购入制图软件，金额为89,019.80元。

4、 本年期末其他非流动资产较上年同期增加 5,855,884.99 元，主要原因为：本期购房产一套，尚未交付使用。

5、 本年期末应付职工薪酬较上年同期减少 6.49%，主要原因为：本期人员流动及营业收入对绩效奖金影响，应付职工薪酬均为当年计提奖金，实际均已发放。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,167,251.14	-	32,795,424.12	-	-29.36%
营业成本	10,281,970.10	44.38%	14,200,460.63	43.30%	-27.59%
毛利率	55.62%	-	56.70%	-	-
销售费用	372,242.77	1.61%	159,472.23	0.49%	133.42%
管理费用	6,495,759.06	28.04%	7,676,564.45	23.41%	-15.38%
研发费用	4,240,359.49	18.30%	5,559,212.37	16.95%	-23.72%
财务费用	-26,720.02	-0.12%	-25,771.06	-0.08%	3.68%
信用减值损失	-471,818.06	-2.04%	-61,691.01	-0.19%	973.68%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	643,344.48	2.78%	473,783.00	1.44%	35.79%
投资收益	413,541.89	1.79%	469,270.60	1.43%	-11.88%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产处置收益	-		75,511.99	0.23%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,254,036.09	9.73%	6,077,262.92	18.53%	-62.91%
营业外收入	122,295.15	0.53%	16,709.16	0.05%	631.90%
营业外支出	5,503.08	0.02%	5,000.00	0.02%	10.06%
净利润	2,424,709.07	10.47%	5,527,247.24	16.85%	-56.13%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上年同期减少比例29.36%，主要原因为：上半年受疫情影响，给公司业务开展带来了一定阻力，业务量较上年同期减少。
- 2、报告期内营业成本较上年同期减少比例27.59%，主要原因为：报告期营业收入较上年同期减少。
- 3、报告期内销售费用较上年同期增加比例133.42%，主要原因为：报告期内销售人员增加一名中层干部，导致销售员工资较上年同期增加222,667.00元。
- 4、报告期内管理费用较上年同期减少比例15.38%，主要原因为：报告期内人员流动及营业收入对绩效奖金影响，应付职工薪酬较上年同期减少1,017,624.48元。
- 5、报告期内研发费用较上年同期减少比例23.72%，主要原因为：报告期人员流动及营业收入对绩效奖金影响，研发人员应付职工薪酬较上年同期减少1,011,986.97元。
- 6、报告期信用减值损失较上年同期增加比例973.68%，主要原因为：报告期计提坏账471,818.06元，较上年同期增加410,127.05元。
- 7、报告期内其他收益较上年同期增加比例35.79%，主要原因为：报告期收到政府研发奖励较同期增加169,561.48元。
- 8、报告期投资收益较上年同期减少比例11.88%，主要原因为：报告期理财收益较上年同期减少55,728.71元。
- 9、报告期内资产处置收益较上年同期减少比例100%，主要原因为：报告期未发生支出，上年同期处置汽车2辆。
- 10、报告期内营业利润较上年同期减少比例62.91%，主要原因为：报告期营业收入较上年同期减少。
- 11、报告期内营业外收入较上年同期增加比例631.90%，主要原因为：报告期发生不予支付的应付款项 98,007.03元。
- 12、报告期内净利润较上年同期减少比例 56.13%，主要原因为：报告期营业收入较上年同期减少。

(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	23,167,251.14	32,795,424.12	-29.36%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	21,970,101.42	27,736,726.79	-20.79%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	----------	-------------

				增减%	期 增减%	
园林景观设计	23,167,251.14	21,970,101.42	55.62%	-29.36%	-20.79%	-1.90%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入均为园林景观设计收入，收入构成未发生变化。

(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	苏州市相城区园林绿化建设管理中心	4,260,074.00	18.39%	否
2	苏州高新区（虎丘区）公园和绿化管理处	1,498,226.00	6.47%	否
3	句容市城市建设投资有限责任公司	1,158,000.00	5.00%	否
4	苏州绿岸房地产开发有限公司	1,075,000.00	4.64%	否
5	苏州国家高新技术产业开发区镇湖街道办事处	1,069,457.06	4.62%	否
	合计	9,060,757.06	39.12%	-

(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	苏州致朗建筑景观设计有限公司	694,994.15	17.22%	否
2	姑苏区朗度建筑设计工作室	469,226.73	11.63%	否
3	苏州阿尔法规划景观设计有限公司	287,456.31	7.12%	否
4	江苏梁义工程设计有限公司	236,893.20	5.87%	否
5	吴中区木渎明瑞园林景观设计工作室	198,019.80	4.91%	否
	合计	1,886,590.19	46.75%	-

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	-2,659,853.39	8,551,447.18	-131.10%
投资活动产生的现金流量净额	-5,544,023.14	-85,369.53	-6,394.15%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-2,659,853.39元，较上年减少11,211,300.57元，主要

原因是报告期内收入下降，销售商品收到的现金较上年同期减少 13,653,728.05 元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-5,544,023.14 元，比上年减少 5,458,653.61 元，主要原因是购建固定资产支付的现金较上年同期增加 5,271,497.08 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州道源生态科技有限公司	参股公司	生态、环保技术的开发与技术转让	4,545,882.65	4,545,882.65	0	-123,754.96

主要控股参股公司情况说明

公司无控股子公司，投资有 1 家参股子公司：

2013 年 4 月 15 日，公司股东会作出决议一致同意公司对外投资苏州道源生态科技有限公司，主营业务为生态、环保技术的开发与技术转让，注册资本人民币 2,000 万元，其中，公司认缴出资 600 万元，占注册资本的 30%。报告期内不存在取得和处置子公司的情况。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

报告期内，公司业务和资产独立、完善、系统，资产负债结构也较为合理。公司具备良好的市场占有率和持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

为不断提高公司持续经营能力，2020 年度公司在日常经营中继续加强企业管理，重视科技研发，秉承质量第一服务第一的原则，遵循如下原则：

1、实践原则：在研发中获取效益、在实践中经受检验、加强团队建设、做好培养新人工作，提高他们理论与实践的结合能力。

2、个性原则：企业自身的特殊性决定了企业员工的群体价值观、经营管理方针等方面的特殊性，这些特殊性的结果必然形成企业理念的个性特色，所以企业必须形成企业个性原则的经营理念。

3、持久性原则：企业理念是企业生产经营实践的航标，以确保公司保持长期稳定的蓬勃生命力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
苏州天园景观艺术工程有限公司	是	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	2020年11月19日	2021年11月19日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

2020年03月13日，公司召开第二届董事会2020年第一次会议，审议公司为苏州天园景观艺术工程有限公司向华夏银行股份有限公司苏州分行的贷款2000万元提供连带责任保证担保，担保期限为1年。本次会议应到5人，实到5人，同意4票，反对0票，弃权0票，关联董事张平回避表决。2020年03月30日，公司召开第二次临时股东大会，审议该担保事项。应到2人，实到2人，同意股数4200000股，占本次股东会有表决权股份总数的100%，反对0股，弃权0股，关联股东张平回避表决。此担保事项已于2020年03月13日于全国中小企业股份转让系统披露平台公告（公告编号：2020-003）。尚未有明显迹象表明有可能承担此连带清偿责任；本年度不存在未经内部审议程序而实施的担保事项。

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的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	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	5,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	270,000.00	270,000.00
4. 其他	0	0

注 1：2020 年 03 月 30 日召开的公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》，预计公司为关联企业苏州天园景观艺术工程有限公司提供设计、文案等服务，预计发生额为人民币 500 万元，报告期内实际未发生交易；2、报告期内公司发生的“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”关联交易为公司租赁控制人、控股股东、董事长及其配偶余梅的自有房产作为办公使用，全年发生额为人民币 27 万元。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财	-	2019 年 4 月 17 日	上海浦东发展银行股份有限公司		现金	161,440,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

注：公司 2019 年 04 月 17 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过利用不超过人民币贰仟万元（含）的闲置自有资金购买银行保本或低风险理财产品，在该额度范围内，资金可以滚动使用，单笔理财期限不超过 6 个月。公司授权公司董事长或董事长制定的授权代理人形式相关决策权并签署有关法律文件。授权期限自该次董事会决议通过之日起两年内有效。

2019 年 05 月 14 日，召开 2018 年年度股东大会，审议通过上述议案。

上述为滚动累计购买金额，在任意时点的购买金额均不超过 2000 万元。

公司利用闲置自有资金购买低风险理财产品是在保证公司资金使用计划正常实施和日常经营所需流动资金的前提下实施，可以提高资金的使用效率，增加投资效益，进一步提升公司整体业绩水平，为公司股东谋取更多的投资回报，不会影响公司项目的正常开展和正常生产经营。

(五) 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
董监高	2014 年 8 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

董监高	2014年8月30日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《减少并规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2014年8月30日	-	挂牌	诚信承诺	《关于诚信状况的书面声明》	正在履行中
董监高	2014年8月30日	-	挂牌	限售承诺	《股份锁定承诺函》	正在履行中
董监高	2014年8月30日	-	挂牌	任职承诺	《高级管理人员兼职情况声明》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、《避免同业竞争承诺函》

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，就避免同业竞争作出了相应承诺。

2、《减少并规范关联交易承诺函》

公司董事、监事、高级管理人员出具了《减少并规范关联交易承诺函》，就避免发生关联交易作出相应承诺。

3、《关于诚信状况的书面声明》

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，就个人诚信作出了相应声明。

4、《股份锁定承诺函》

公司董事、高级管理人员均出具了《股份锁定承诺函》，就所持股份锁定事宜作出相应承诺。

5、《高级管理人员兼职情况声明》

公司高级管理人员出具了《高级管理人员兼职情况声明》，就本人不存在公司董事、监事外职务作出相应的声明。

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员均已严格履行上述承诺，未有违背承诺事项发生。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,500,000	25.00%	0	3,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,450,000	17.50%		2,450,000	17.50%
	董事、监事、高管	1,050,000	7.50%	0	1,050,000	7.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,500,000	75.00%	0	10,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,350,000	52.50%	0	7,350,000	52.50%
	董事、监事、高管	3,150,000	22.50%	0	3,150,000	22.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张平	9,800,000	0	9,800,000	70.00%	7,350,000	2,450,000	0	0
2	张术威	4,200,000	0	4,200,000	30.00%	3,150,000	1,050,000	0	0
合计		14,000,000	0	14,000,000	100.00%	10,500,000	3,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。

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

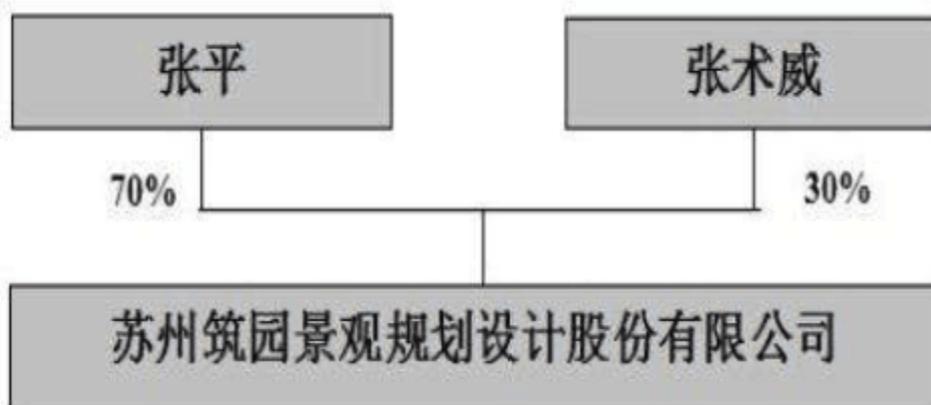
是否合并披露：

√是 □否

报告期内公司实际控制人与控股股东一致，均为张平。其持股比例为 70%。

张平，男，1969 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1990 年 7 月东南大学建筑学专业，2010 年 7 月取得中欧国际工商学院工商管理硕士学位，高级工程师，二级注册建筑师。1990 年 7 月至 1994 年 1 月，在南京栖霞建设开发总公司及海南分公司从事建筑设计工作；1994 年 2 月至 2000 年 6 月，在海南创建建筑设计图文制作公司从事设计工作；2000 年 7 月，创办天园公司并任执行董事；2004 年 3 月至 2013 年 9 月，任筑园景观执行董事；2013 年 10 月至 2014 年 7 月，任筑园景观监事；2014 年 8 月至今任筑园景观董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张平	董事长	男	1969 年 5 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 30 日
张术威	董事、总经理	男	1973 年 5 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 30 日
朱卫	董事	男	1968 年 2 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 30 日
宫苏玉	董事、财务负责人	女	1977 年 9 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 30 日
尹滢	董事、信息披露事务负责人	女	1979 年 4 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 30 日
张姝	监事会主席	女	1970 年 6 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 30 日
郑瑛	监事	女	1957 年 8 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 30 日
任建涯	职工代表监事	女	1976 年 8 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 30 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
张平	董事长	9,800,000	0	9,800,000	70.00%	0	0
张术威	总经理、董事	4,200,000	0	4,200,000	30.00%	0	0
合计	-	14,000,000	-	14,000,000	100.00%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5	0	0	5
生产人员	0	0	0	0
销售人员	3	0	1	2
技术人员	70	0	0	70
财务人员	3	0	1	2
员工总计	81	0	2	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	61	59
专科	12	13
专科以下	1	1
员工总计	81	79

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

1、薪酬政策

为实现企业稳步健康长足的发展，公司秉承“共赢”的理念，为员工提供了对外具有竞争性，对内兼具公平性的薪酬和福利政策，根据员工工作绩效、能力水平及行业水平进行合理公正的分配，不断激发提高员工积极性和创造性。

2、人才引进及培训计划

公司为实现经营战略目标，稳健发展，把人才作为第一要素，高度重视人才培育，根据岗位设置，通过招聘平台、院校等渠道引进所需人才，并采取内部培训和外部培训、线上培训和线下培训、分享等相结合的方式对员工进行专业相关的培训。通过培训，不断提高员工素质和能力，为公司发展奠定了坚实的基础。

3、报告期内，公司共由 2 名需承担费用的退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，行使权力和履行义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

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

公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司不断完善法人治理结构，确保公司三会规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策，均严格按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法、违规现象。

4、 公司章程的修改情况

为进一步完善公司的治理机构，提高公司规范运作及科学决策水平，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于修订了《公司章程》的部分条款，详情见公司于 2020 年 04 月 17 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-017）。上述议案已于 2020 年 04 月 17 日第二届董事会 2020 年第二次会议及 2019 年年度股东大会审议通过。

(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	5	<p>2020年03月12日，公司召开了第二届董事会2020年第一次会议，全体董事一致审议通过了《关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案》、《关于为苏州天园景观艺术工程有限公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2020年04月16日，公司召开了第二届董事会2020年第二次会议，全体董事一致审议通过了《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告及2020年度财务预算报告的议案》、《关于确认公司2019年度审计报告及财务报表的议案》、《关于公司2019年度利润分配的议案》、《关于续聘公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务审计机构的议案》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司信息披露事务管理制度的议案》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司董事会议事规则》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司股东大会议事规则的议案》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司关联交易决策制度的议案》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司对外担保管理办法的议案》、《关于提议召开公司2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>2020年07月28日，公司召开了第二届董事会2020年第三次会议，全体董事一致审议通过了《关于苏州筑园景观规划设计股份有限公司拟购房产的议案》。</p> <p>2020年08月12日，公司召开了第二届董事会2020年第四次会议，全体董事一致审议通过了《公司2020年半年度报告》、《关于苏州筑园景观规划设计股份有限公司董事会换届选举及提名第三届董事会候选人的议案》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司关于提请召开公司2020年度第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2020年09月01日，公司召开了第三届董事会2020年第一次会议，全体董事一致审议通过了《关于苏州筑园景观规划设计股份有限公</p>

		<p>司选举董事长的议案》、《关于苏州筑园景观规划设计股份有限公司聘任公司总经理的议案》、《关于苏州筑园景观规划设计股份有限公司聘任财务负责人的议案》、《关于苏州筑园景观规划设计股份有限公司聘任公司信息披露负责人的议案》</p>
监事会	3	<p>2020年04月16日,公司召开了第二届监事会2020年第一次会议,全体监事一致审议通过了《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告及2020年度财务预算报告的议案》、《关于确认公司2019年度审计报告及财务报表的议案》、《关于公司2019年度利润分配的议案》、《关于续聘公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度财务审计机构的议案》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司监事会议事规则》。</p> <p>2020年08月12日,公司召开了第二届监事会2020年第二次会议,全体监事一致审议通过《公司2020年半年度报告》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司监事会换届选举及提名第三届监事会候选人的议案》</p> <p>2020年09月01日,公司召开了第三届监事会2020年第一次会议,全体监事一致审议通过《关于苏州筑园景观规划设计股份有限公司选举监事会主席的议案》</p>
股东大会	3	<p>2020年03月30日,公司召开了2020年第一次临时股东大会,全体股东一致审议通过了《关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案》、《关于为苏州天园景观艺术工程有限公司提供担保暨关联交易的议案》。</p> <p>2020年05月11日,公司召开了2019年年度股东大会,全体股东一致审议通过了《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度监事会工作报告议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告及2020年度财务预算报告的议案》、《关于确认公司2019年度审计报告及财务报表的议案》、《关于公司2019年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度财务审计机构的议案》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司信息披露事务管理制度的议案》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司董</p>

		<p>事会议事规则》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司监事会议事规则》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司股东大会会议事规则》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司关联交易决策制度的议案》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司对外担保管理办法的议案》、《苏州筑园景观规划设计股份有限公司关于修订公司章程的议案》</p> <p>2020年09月01日，公司召开了2020年第二次临时股东大会，全体股东一致审议通过了《关于苏州筑园景观规划设计股份有限公司换届选举及提名第三届董事会候选人的议案》、《关于苏州筑园景观规划设计股份有限公司换届选举及提名第三届监事会候选人的议案》、</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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、委托授权、表决、回避和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经核查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度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

公司的主营业务为园林景观工程设计、策划、咨询以及建筑设计，独立于股东及股东控制的其他企业，不存在受控股股东、实际控制人和个别股东控制的情形，且对供应商不存在业务依赖。

(二) 资产独立、完整

公司作为以园林景观规划设计服务为主营业务的设计类非生产型企业，拥有与其业务经营有关的办公设备、注册商标、软件著作权、互联网域名等财产的所有权或使用权，其资产权属明确，独立于其控股股东、实际控制人及其他关联方。

(三) 人员独立

公司根据法律、行政法规及规范性文件，建立了独立的人力资源管理体系，其董事、监事、高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序，不存在控股股东、实际

控制人超越股东大会、董事会、监事会等干预相关人员任免的情形。且公司的总经理、副总经理、财务负责人，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(四) 财务独立

公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。公司设有独立的财务部，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。筑园景观的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职和领薪的情形。

(五) 机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，建立了较为完善的公司治理结构，设置了规划设计部、总工室、经营与市场发展部、人事部、财务部及办公室等内部经营管理机构，且各机构和各职能部门已按照《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运行，具备健全的法人治理结构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形，亦不存在控股股东影响生产经营管理独立性的情形。

(六) 自主经营能力和其他方面独立性

公司具有独立法人资格，全部经营活动在法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的经营范围内进行，具有独立的规划设计、市场经营、财务管理、人事行政的管理体系，具有充分的面向市场的自主经营能力以及风险承受能力，且不存在独立性方面的其他严重缺陷。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定了内部控制制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期持续的系统工程，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，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保障公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实、准确、完整和及时性，提高信息披露质量和透明度，公司依据相关法律法规、监管规定，2015年02月12日，公司第一届董事会2015年第二次会议审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错追究制度〉的议案》，制定了《苏州筑园景观规划设计股份有限公司年报信息披露重大差错追究制度》。

报告期内，尚无相关人员违反该制度的情况发生，公司信息披露负责人及公司管理层，严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》等内控制度的规定，执行情况良好未发生重大差错更正及

重大信息遗漏等情况。公司董事会将一如既往加强对相关责任人员的业务指导并严格执行该制度的相关规定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开了 3 次股东大会，其中在 2020 年 09 月 01 日召开的 2020 年第二次临时股东大会采用了累积投票制，审议提名张平、张术威、朱卫、宫苏玉、尹滢为第三届董事会候选人；审议提名张姝、郑瑛为第三届监事会候选人。以上 5 名董事会候选人和 2 名监事会候选人均以 14,000,000 票同意通过议案，分别当选为公司第三届董事会董事、监事会监事。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	苏公 W[2021]A473 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李钢	张海英
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	5 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

苏公 W[2021]A473 号

苏州筑园景观规划设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州筑园景观规划设计股份有限公司（以下简称筑园景观公司）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了筑园景观公司2020年12月31日的财务状况以及2020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，我们独立于筑园景观公司，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

筑园景观公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括筑园景观公司2020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

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，管理层负责评估筑园景观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筑园景观公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督筑园景观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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

(本页无正文)

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 李 钢

中国·无锡

中国注册会计师 张海英

2021 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	5-01	24,057,591.19	32,261,467.72

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5-02	219,687.50	
应收账款	5-03	3,298,494.01	3,648,674.73
应收款项融资			
预付款项	5-04	100,604.18	39,891.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-05	148,876.32	265,922.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-06	1,894,041.98	2,025,375.39
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	5-07	475,520.42	65,329.70
流动资产合计		30,194,815.60	38,306,662.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5-08	1,363,764.80	1,400,891.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5-09	9,445,655.76	9,733,351.94
固定资产	5-10	947,651.13	1,135,063.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5-11	518,933.07	452,366.23
开发支出	5-12		
商誉			
长期待摊费用	5-13	15,622.97	25,815.41
递延所得税资产	5-14	246,121.08	178,048.37
其他非流动资产	5-15	5,855,884.99	
非流动资产合计		18,393,633.80	12,925,536.64
资产总计		48,588,449.40	51,232,198.85

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5-16	836,903.29	4,865,290.89
预收款项			
合同负债	5-17	165,094.64	212,264.45
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	5-18	5,116,774.51	5,471,769.24
应交税费	5-19	27,639.46	662,715.65
其他应付款			
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		9,905.68	12,735.87
流动负债合计		6,156,317.58	11,224,776.10
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		6,156,317.58	11,224,776.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-20	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-21	1,155,861.35	1,155,861.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-22	2,727,627.05	2,485,156.14
一般风险准备			
未分配利润	5-23	24,548,643.42	22,366,405.26
归属于母公司所有者权益合计		42,432,131.82	40,007,422.75
少数股东权益			
所有者权益合计		42,432,131.82	40,007,422.75
负债和所有者权益总计		48,588,449.40	51,232,198.85

法定代表人：张术威

主管会计工作负责人：宫苏玉

会计机构负责人：宫苏玉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		23,167,251.14	32,795,424.12
其中：营业收入	5-24	23,167,251.14	32,795,424.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,498,283.36	27,675,035.78
其中：营业成本	5-24	10,281,970.10	14,200,460.63
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	5-25	134,671.96	105,097.16
销售费用	5-26	372,242.77	159,472.23
管理费用	5-27	6,495,759.06	7,676,564.45
研发费用	5-28	4,240,359.49	5,559,212.37
财务费用	5-29	-26,720.02	-25,771.06
其中：利息费用		3,214.20	4,439.14
利息收入		29,934.22	30,210.20
加：其他收益	5-30	643,344.48	473,783.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5-31	413,541.89	469,270.60

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,126.49	-34,954.31
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）	5-32	-471,818.06	-61,691.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-33	-	75,511.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,254,036.09	6,077,262.92
加：营业外收入	5-34	122,295.15	16,709.16
减：营业外支出	5-35	5,503.08	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,370,828.16	6,088,972.08
减：所得税费用	5-36	-53,880.91	561,724.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,424,709.07	5,527,247.24
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）		2,424,709.07	5,527,247.24
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）		2,424,709.07	5,527,247.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		2,424,709.07	5,527,247.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.39

法定代表人：张术威

主管会计工作负责人：宫苏玉

会计机构负责人：宫苏玉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		24,192,416.86	37,846,144.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		488,238.59	592,154.88
收到其他与经营活动有关的现金	5-37	765,822.46	686,586.15
经营活动现金流入小计		25,446,477.91	39,124,885.94
购买商品、接受劳务支付的现金		8,999,391.89	8,537,194.02
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		12,940,681.31	15,802,920.32
支付的各项税费		2,341,183.65	2,500,339.25
支付其他与经营活动有关的现金	5-37	3,825,074.45	3,732,985.17
经营活动现金流出小计		28,106,331.30	30,573,438.76
经营活动产生的现金流量净额	5-37	-2,659,853.39	8,551,447.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		161,440,000.00	223,000,000.00

取得投资收益收到的现金		450,668.38	504,224.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			133,600.00
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		161,890,668.38	223,637,824.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,994,691.52	723,194.44
投资支付的现金		161,440,000.00	223,000,000.00
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		167,434,691.52	223,723,194.44
投资活动产生的现金流量净额		-5,544,023.14	-85,369.53
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	5-38	-8,203,876.53	8,466,077.65
加：期初现金及现金等价物余额		32,261,467.72	23,795,390.07
六、期末现金及现金等价物余额	5-38	24,057,591.19	32,261,467.72

法定代表人：张术威

主管会计工作负责人：宫苏玉

会计机构负责人：宫苏玉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	14,000,000.00				1,155,861.35				2,485,156.14		22,366,405.26		40,007,422.75
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	14,000,000.00				1,155,861.35				2,485,156.14		22,366,405.26		40,007,422.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								242,470.91		2,182,238.16			2,424,709.07
（一）综合收益总额										2,424,709.07			2,424,709.07
（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								242,470.91	-242,470.91				
1. 提取盈余公积								242,470.91	-242,470.91				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	14,000,000.00				1,155,861.35			2,727,627.05	24,548,643.42			42,432,131.82	

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		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	14,000,000.00				1,155,861.35				1,932,431.42		17,391,882.74	34,480,175.51
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	14,000,000.00				1,155,861.35				1,932,431.42		17,391,882.74	34,480,175.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								552,724.72		4,974,522.52		5,527,247.24
（一）综合收益总额										5,527,247.24		5,527,247.24
（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												

苏州筑园景观规划设计股份有限公司

2020 年度财务报表附注

附注 1：公司基本情况

苏州筑园景观规划设计股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2004 年 3 月 9 日，2014 年 8 月 29 日原苏州筑园景观规划设计有限公司股东张平和张术威作为发起人，以苏州筑园景观规划设计有限公司整体变更设立为股份有限公司。本公司注册资本为 1,400.00 万元，统一社会信用代码：913205007596609362。

本公司属专业技术服务行业下的工程勘察设计业，经营范围：园林景观工程设计、策划、咨询；建筑设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司注册地址为苏州高新区邓蔚路 9 号 1 幢 2004 室。

本财务报告于 2021 年 4 月 15 日经公司董事会批准报出。

附注 2：财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3、23 “收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年

（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买

日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ②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；
- ③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- ④以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

②保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在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；

②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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

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、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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合 1、2、3 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	

③按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 组合 1 银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。 组合 2 商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	
应收账款	组合 1	应收客户款项	对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 组合 1 银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。 组合 2 商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	

2) 应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，重新判断其可收回性，分别在其他应收款或长期应收款项目中，按照账龄分析法或单项计提坏账。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①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。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、应收款项融资

应收票据和应收账款同时符合下列条件的，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，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融

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。

日常资金管理中，本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注 3-8“金融工具”相关内容描述。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括劳务成本。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货按个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额。为执行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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注 3、8“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成

本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、19 “长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜

在表决权因素。

12、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见附注 3-9 应收款项相关内容描述。

会计处理方法，公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

13、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

14、投资性房地产

投资性房地产采用成本法计量

(1) 折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(2) 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、19 “长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20	5%	4.75%
运输设备	直线法	5	5%	19%
办公设备	直线法	3	5%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（4）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、19 “长期资产减值”。

16、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、19 “长期资产减值”。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的无形资产包括各种软件，按预计使用年限（10 年）平均摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

① 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(4) 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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 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；
- 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；
- ⑥ 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

本公司的长期待摊费用为装修费，按 5 年期平均摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司可能会向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

22、预计负债

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

23、收入

一、自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计

数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

二、适用于 2019 年度的会计政策

(1) 营业收入包括提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用已完工作的测量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③ 租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号)，根据相关规定，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司根据新收入准则，重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目，

对 2019 年度财务报表不予调整。

执行新收入准则对公司收入的确认和计量无实质影响，仅将预收的货款由“预收款项”调整为“合同负债”“其他流动负债”列报。

本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影 响详见本报告“附注三、27、(3)”首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表调整情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	225,000.32	—	-225,000.32
合同负债	—	212,264.45	212,264.45
其他流动负债	—	12,735.87	12,735.87

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

（6）所得税

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

影响。

附注 4：税项及税收优惠

1、主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	6%
城市建设维护税	流转税金额	7%
教育费附加	流转税金额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、公司税收优惠

本年度公司享有企业所得税优惠，具体如下：

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第一章第四条的规定：企业所得税的税率为 25%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）公司于 2019 年 12 月 6 号列入江苏省 2019 年第四批高新技术企业名单，证书编号：GR201932008089，证书有效期：三年。

（3）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，按“从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业”判断企业是否为小型微利企业。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

公司符合小型微利企业认定条件，年应纳税所得额不超过 300 万元，因此本年度实际所得税税负率为 5%。

附注 5：财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位）

5-01 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
现 金	106,539.32	71,995.72
银行存款	23,951,051.87	32,189,472.00
其他货币资金	—	—

合 计	24,057,591.19	32,261,467.72
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

5-02 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	231,250.00	11,562.50	219,687.50	0.00	0.00	0.00
合计	231,250.00	11,562.50	219,687.50	0.00	0.00	0.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-03 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,767,734.67	100.00%	1,469,240.66	30.82%	3,298,494.01
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,767,734.67	100.00%	1,469,240.66	30.82%	3,298,494.01
合计	4,767,734.67	100.00%	1,469,240.66	30.82%	3,298,494.01

类别	2020年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,700,162.64	100.00%	1,051,487.91	22.37%	3,648,674.73
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,700,162.64	100.00%	1,051,487.91	22.37%	3,648,674.73
合计	4,700,162.64	100.00%	1,051,487.91	22.37%	3,648,674.73

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2020年12月31日

	金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	2,621,337.17	54.99%	131,066.86	5.00%	2,490,270.31
1-2 年	102,157.00	2.14%	10,215.70	10.00%	91,941.30
2-3 年	77,558.00	1.63%	15,511.60	20.00%	62,046.40
3-4 年	1,279,800.00	26.84%	639,900.00	50.00%	639,900.00
4-5 年	71,680.00	1.50%	57,344.00	80.00%	14,336.00
5 年以上	615,202.50	12.90%	615,202.50	100.00%	0.00
合计	4,767,734.67	100.00%	1,469,240.66		3,298,494.01

(2) 应收账款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回	转回	转销	其他	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,051,487.91	435,752.75	—	—	18,000.00	—	1,469,240.66
合计	1,051,487.91	435,752.75	—	—	18,000.00	—	1,469,240.66

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
南通市启东地方税务局	18,000.00

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
苏州狮山广场发展有限公司	非关联方	1,285,000.00	1 年以内以及 3-4 年	26.95%	631,250.00
苏州绿岸房地产开发有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	10.49%	25,000.00
泗阳县金马地产开发有限公司	非关联方	360,700.00	5 年以上	7.57%	360,700.00
南通经济技术开发区新农村建设有限公司	非关联方	248,000.00	1 年以内	5.20%	12,400.00
宜兴耘嘉置业有限公司	非关联方	225,000.00	1 年以内	4.72%	11,250.00
合计		2,618,700.00		54.93%	1,040,600.00

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5-04 预付款项

(1) 账龄	2020 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	100,604.18	100.00%	39,891.78	100.00%
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3-4 年	—	—	—	—
4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合 计	100,604.18	100.00%	39,891.78	100.00%

(2) 预付款项期末余额情况：

单 位	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日	占预付款项总额比例	预付款时间
江苏上南山文化产业发展有限公司	非关联方	58,000.00	57.65%	1 年以内
中国石化江苏苏州石油分公司	非关联方	41,831.98	41.58%	1 年以内
苏州元联商业运营管理有限公司	非关联方	772.20	0.77%	1 年以内
合 计		100,604.18	100.00%	

5-05 其他应收款

1、分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	148,876.32	265,922.89
合计	148,876.32	265,922.89

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	108,080.34
1 至 2 年	45,000.00
2 至 3 年	0.00
3 至 4 年	10,200.00
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	142,600.00
合计	308,880.34

(2) 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
代扣代缴社保公积金	47,966.34	53,624.10

保证金及押金	260,914.00	347,800.00
合计	308,880.34	401,424.10

(3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日	135,501.21	0.00	0.00	135,501.21
期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	24,502.81	0.00	0.00	24,502.81
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020 年 12 月 31 日	160,004.02	—	—	160,004.02

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1 月 1 日	本期变动				2020 年 12 月 31 日
	计提	收回/转回	转销/核销	外币折算	
135,501.21	24,502.81	—	—	—	160,004.02

(5) 本期核销的其他应收款情况：无。

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
重庆市铜梁区新城核心区开发建设管委会	保证金及押金	100,000.00	5 年以上	32.37%	100,000.00
苏州元联贰号商业管理有限公司	保证金及押金	45,114.00	1 年以内	14.61%	2,255.70
苏州市吴江项目建设管理有限公司	保证金及押金	40,000.00	1 至 2 年	12.95%	4,000.00
代扣代缴社保	代扣代缴社保公积金	28,186.34	1 年以内	9.13%	1,409.32
海安县公共资源交易中心	保证金及押金	27,600.00	5 年以上	8.94%	27,600.00
合计		240,900.34		78.00%	135,265.02

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5-06 存货

(1) 项目	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	1,894,041.98	—	1,894,041.98	2,025,375.39	—	2,025,375.39
合 计	1,894,041.98	—	1,894,041.98	2,025,375.39	—	2,025,375.39

(2) 期末不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

5-07 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
待摊房租	51,329.71	65,329.70
待抵扣进项税	424,190.71	0.00
合 计	475,520.42	65,329.70

5-08 长期股权投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
苏州道源生态科技有限公司	1,400,891.29	—	—	-37,126.49	—
合 计	1,400,891.29	—	—	-37,126.49	—

被投资单位	本期增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
苏州道源生态科技有限公司	—	—	—	—	1,363,764.80	—
合 计	—	—	—	—	1,363,764.80	—

※ 苏州道源生态科技有限公司注册资本人民币 2,000.00 万元，本公司认缴出资 600 万元，占注册资本的 30%，实缴出资 150.00 万元。

5-09 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计

账面原值		
2020年1月1日	10,166,204.88	10,166,204.88
本期增加金额	202,043.01	202,043.01
固定资产转入	202,043.01	202,043.01
本期减少金额	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00
转回固定资产	0.00	0.00
2020年12月31日	10,368,247.89	10,368,247.89
累计折旧		
2020年1月1日	432,852.94	432,852.94
本期增加金额	489,739.19	489,739.19
计提	483,981.59	483,981.59
固定资产转入	5,757.60	5,757.60
本期减少金额	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00
转回固定资产	0.00	0.00
2020年12月31日	922,592.13	922,592.13
减值准备		
2020年1月1日	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00
计提	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00
2020年12月31日	0.00	0.00
账面价值		
期末账面价值	9,445,655.76	9,445,655.76
期初账面价值	9,733,351.94	9,733,351.94

(2) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产：

5-10 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产情况：

项 目	运输设备	办公设备	房屋建筑物	合 计
账面原值				
2020年1月1日	2,380,369.84	1,405,794.76	—	3,786,164.60
本期增加金额	0.00	137,024.99	202,043.01	339,068.00
购置	0.00	137,024.99	202,043.01	339,068.00

在建工程转入	—	—	—	—
本期减少金额	—	—	202,043.01	202,043.01
处置及报废	65,000.00	—	—	—
转出至投资性房地产	—	—	202,043.01	202,043.01
2020年12月31日	2,380,369.84	1,542,819.75	0.00	3,923,189.59
累计折旧				
2020年1月1日	1,482,927.42	1,168,173.78	—	2,651,101.20
本期增加金额	198,387.96	126,049.30	5,757.60	330,194.86
计提	198,387.96	126,049.30	5,757.60	330,194.86
本期减少金额	—	—	5,757.60	5,757.60
处置或报废	58,661.55	—	—	—
转出至投资性房地产	—	—	5,757.60	5,757.60
2020年12月31日	1,681,315.38	1,294,223.08	0.00	2,975,538.46
减值准备				
2020年1月1日	—	—	—	—
本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
2020年12月31日	—	—	—	—
账面价值				
期末账面价值	699,054.46	248,596.67	0.00	947,651.13
期初账面价值	897,442.42	237,620.98	0.00	1,135,063.40

※期末固定资产中无可变现净值低于账面净值的情况，因此无需计提固定资产减值准备。

(2) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5-11 无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	软 件	合 计
账面原值		
2020年1月1日	655,383.49	655,383.49
本期增加金额	138,806.53	138,806.53
购置	138,806.53	138,806.53

内部研发	—	—
企业合并增加	—	—
本期减少金额	—	—
转让	—	—
其他处置	—	—
2020 年 12 月 31 日	794,190.02	794,190.02
累计摊销		
2020 年 1 月 1 日	203,017.26	203,017.26
本期增加金额	72,239.69	72,239.69
摊销	72,239.69	72,239.69
本期减少金额	—	—
转让	—	—
其他处置	—	—
2020 年 12 月 31 日	275,256.95	275,256.95
减值准备		
2020 年 1 月 1 日	—	—
本期增加金额	—	—
计提	—	—
本期减少金额	—	—
转让	—	—
其他处置	—	—
2020 年 12 月 31 日	—	—
账面价值		
期末账面价值	518,933.07	518,933.07
期初账面价值	452,366.23	452,366.23

(2) 期末未出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

5-12 开发支出

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
高通水性市政绿化排水系统的应用研究	—	1,004,187.50	1,004,187.50	—
具有美观、隔断、通透作用的景观墙体设计研究	—	953,620.99	953,620.99	—
关于生态隧道绿化应用研究	—	1,490,090.32	1,490,090.32	—
仿汉白玉雕塑模具的研发	—	792,460.68	792,460.68	—
合 计	—	4,240,359.49	4,240,359.49	—

5-13 长期待摊费用

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
装修费	25,815.41	—	10,192.44	—	15,622.97
合 计	25,815.41	—	10,192.44	—	15,622.97

5-14 递延所得税资产

项 目	2020 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日	
	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
应收账款坏账准备	1,469,240.66	220,386.10	1,051,487.91	157,723.19
其他应收款坏账准备	160,004.02	24,000.60	135,501.21	20,325.18
商业承兑汇票坏账准备	11,562.50	1,734.38	—	—
合 计	1,640,807.18	246,121.08	1,186,989.12	178,048.37

※ 递延所得税资产按 15% 的所得税率计算。

5-15 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预付购房款	5,006,188.99	—
预付精装费	659,696.00	—
预付车位费	190,000.00	—
合 计	5,855,884.99	—

5-16 应付账款

(1) 账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	414,442.65	49.52%	4,334,623.22	89.09%
1-2 年	—	—	183,648.64	3.77%
2-3 年	173,448.64	20.73%	123,007.03	2.53%
3-4 年	25,000.00	2.99%	68,912.00	1.42%
4-5 年	68,912.00	8.23%	64,300.00	1.32%
5 年以上	155,100.00	18.53%	90,800.00	1.87%
合 计	836,903.29	100.00%	4,865,290.89	100.00%

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5-17 合同负债

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例

1 年以内	—	0.00%	47,170.11	22.22%
1-2 年	0.30	0.00%	—	0.00%
2-3 年	—	0.00%	—	0.00%
3-4 年	—	0.00%	—	0.00%
4-5 年	—	0.00%	—	0.00%
5 年以上	165,094.34	100.00%	165,094.34	77.78%
合 计	165,094.64	100.00%	212,264.45	100.00%

注：2020 年 1 月 1 日余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异详见本财务报表附注 3、27”

5-18 应付职工薪酬

(1) 项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,471,769.24	12,537,497.99	12,892,492.72	5,116,774.51
离职后福利——设定提存计划	—	48,188.59	48,188.59	—
辞退福利	—	—	—	—
一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	5,471,769.24	12,585,686.58	12,940,681.31	5,116,774.51

(2) 短期薪酬

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,438,649.24	11,510,861.56	11,866,141.29	5,083,369.51
二、职工福利费	33,120.00	533,664.50	533,379.50	33,405.00
三、社会保险费	—	227,971.93	227,971.93	—
其中：1. 医疗保险费	—	194,732.05	194,732.05	—
2. 工伤保险费	—	438.07	438.07	—
3. 生育保险费	—	32,801.81	32,801.81	—
四、住房公积金	—	248,700.00	248,700.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	16,300.00	16,300.00	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
八、其他	—	—	—	—
合 计	5,471,769.24	12,537,497.99	12,892,492.72	5,116,774.51

※ 期末应付职工薪酬为当月计提下月发放的工资及计提的年度奖金。

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险费	—	46,728.34	46,728.34	—
失业保险费	—	1,460.25	1,460.25	—
合 计	—	48,188.59	48,188.59	—

5-19 应交税费

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
增值税	0.00	303,362.36
企业所得税	1,306.23	298,132.96
城市维护建设税	0.00	21,235.37
教育费附加	0.00	15,168.12
个人所得税	26,333.23	24,816.84
合 计	27,639.46	662,715.65

5-20 股本

(1) 股本增减变动:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本次变动增减 (+、—)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,000,000.00	—	—	—	—	—	14,000,000.00

(2) 股东明细:

股 东	2020 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
张 平	9,800,000.00	70%	9,800,000.00	70%
张术威	4,200,000.00	30%	4,200,000.00	30%
合 计	14,000,000.00	100%	14,000,000.00	100%

5-21 资本公积

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	1,155,861.35	—	—	1,155,861.35
合 计	1,155,861.35	—	—	1,155,861.35

5-22 盈余公积

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,485,156.14	242,470.91	—	2,727,627.05
合 计	2,485,156.14	242,470.91	—	2,727,627.05

※ 本期增加系按净利润的 10% 计提的法定盈余公积金。

5-23 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上期未分配利润	22,366,405.26	17,391,882.74
调整期初未分配利润	—	—
调整后期初未分配利润	22,366,405.26	17,391,882.74

加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,424,709.07	5,527,247.24
减：提取法定盈余公积	242,470.91	552,724.72
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
期末未分配利润	24,548,643.42	22,366,405.26

5-24 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,150,737.38	9,792,230.91	32,745,882.84	13,898,953.05
其他业务	16,513.76	489,739.19	49,541.28	301,507.58
合 计	23,167,251.14	10,281,970.10	32,795,424.12	14,200,460.63

(2) 本期营业收入中金额前五大客户的汇总金额 854.79 万元，占本期全部营业收入总额的比例 36.92%。

5-25 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	74,724.23	60,582.01
教育费附加	53,374.46	43,272.87
房产税	3,960.00	1,080.00
城镇土地使用税	165.87	162.28
印花税	2,447.40	—
合 计	134,671.96	105,097.16

5-26 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及奖金	350,000.00	127,333.00
职工福利费	9,111.00	5,376.00
社会保险费	6,651.77	21,253.53
住房公积金	6,480.00	5,509.70
合 计	372,242.77	159,472.23

5-27 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

工资及奖金	2,261,238.66	3,278,863.14
职工福利费	149,642.50	173,442.79
项目费用	1,373,128.70	506,641.81
咨询费	167,158.46	505,914.93
办公费	546,179.22	355,118.89
折 旧	311,458.01	321,074.00
无形资产的摊销	40,463.69	—
长期待摊费用摊销	10,192.44	19,241.94
差旅费	329,897.80	400,405.50
汽车费用	134,678.93	220,557.14
业务招待费	696,666.00	1,204,093.60
职工教育经费	16,300.00	99,257.71
社会保险费	23,223.79	89,286.78
租赁费	352,878.05	328,917.10
水电费	8,574.46	10,689.99
住房公积金	21,179.11	25,564.33
通讯费	28,498.06	41,651.07
其 他	24,401.18	95,843.73
合 计	6,495,759.06	7,676,564.45

5-28 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
直接投入	109,100.29	118,200.60
直接人工工资	3,962,070.91	4,974,057.88
直接人工社保	69,295.86	261,671.62
直接人工公积金	55,137.18	69,563.78
研发设备折旧	12,979.25	11,750.16
无形资产摊销	31,776.00	16,423.68
其他费用	—	107,544.65
合 计	4,240,359.49	5,559,212.37

5-29 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	—	—
减：利息收入	29,934.22	30,210.20
汇兑损益	—	—
手续费	3,214.20	4,439.14
合 计	-26,720.02	-25,771.06

5-30 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	643,344.48	473,783.00	643,344.48
合计	643,344.48	473,783.00	643,344.48

政府补助明细：

项目	2020 年度	2019 年度	与资产/收益相关
培育入库省奖励金	220,000.00	74,583.00	与收益相关
研发后补助	—	200,000.00	与收益相关
经济中心国库培育入库奖励	—	60,000.00	与收益相关
经济中心国库研发后补助	—	100,000.00	与收益相关
经济中心国库高企专利奖励	—	1,500.00	与收益相关
经济中心国库培育入库奖励	—	30,000.00	与收益相关
专利资助资金	6,500.00	7,700.00	与收益相关
高企奖励资金	150,000.00	—	与收益相关
高企奖补资金	100,000.00	—	与收益相关
专利奖励资金	3,000.00	—	与收益相关
科技奖励资金	50,000.00	—	与收益相关
增值税加计扣除	70,844.48	—	与收益相关
以工代训补贴	42,000.00	—	与收益相关
知识产权省级专项资金	1,000.00	—	与收益相关
合计	643,344.48	473,783.00	—

5-31 投资收益

(1) 投资收益明细情况：

项目	2020 年度	2019 年度
理财收益	450,668.38	504,224.91
权益法核算的长期股权投资收益	-37,126.49	-34,954.31
合计	413,541.89	469,270.60

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2020 年度	2019 年度
苏州道源生态科技有限公司	-37,126.49	-34,954.31
合计	-37,126.49	-34,954.31

5-32 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收款项坏账准备	-435,752.75	-30,085.19
其他应收款坏账准备	-24,502.81	-31,605.82
应收票据坏账准备	-11,562.50	0.00
合计	-471,818.06	-61,691.01

5-33 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	0.00	75,511.99	0.00
合计	0.00	75,511.99	0.00

5-34 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	—	—
赔款收入	—	—	—
非同一控制下企业合并收益	—	—	—
不予支付的款项	98,007.03	—	98,007.03
其他	24,288.12	16,709.16	24,288.12
合计	122,295.15	16,709.16	122,295.15

5-35 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
处置非流动资产损失	—	—
捐赠支出	4,260.00	5,000.00
滞纳金	1,243.08	—
合计	5,503.08	5,000.00

5-36 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	14,191.80	458,448.69
递延所得税费用	-68,072.71	103,276.15
合计	-53,880.91	561,724.84

(2) 会计利润与所得税费用调整表

项目	2020 年度
利润总额	2,370,828.16

按法定/适用税率计算的所得税费用	118,541.41
税率变动对递延所得税资产的影响	-45,381.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,116.65
加计扣除的影响	-159,013.48
无需纳税的投资收益的影响	1,856.32
合计	-53,880.91

5-37 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
银行存款利息	29,934.22	30,210.20
补贴收入及其他	735,888.24	656,375.95
合 计	765,822.46	686,586.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
付现费用	3,825,074.45	3,732,985.17
往来款	---	---
合 计	3,825,074.45	3,732,985.17

5-38 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,424,709.07	5,527,247.24
加：计提的资产减值准备	471,818.06	61,691.01
固定资产折旧	814,176.45	635,035.71
无形资产摊销	72,239.69	53,166.97
长期待摊费用摊销	10,192.44	19,241.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	-75,511.99
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	---	---
投资损失	-413,541.89	-469,270.60
递延所得税资产减少	-68,072.71	103,276.15
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	131,333.41	78,622.22
经营性应收项目的减少	-695,181.39	3,369,885.08
经营性应付项目的增加	-5,407,526.52	-751,936.55

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,659,853.39	8,551,447.18
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	24,057,591.19	32,261,467.72
减：现金的期初余额	32,261,467.72	23,795,390.07
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	-8,203,876.53	8,466,077.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年度
一、现金	24,057,591.19	32,261,467.72
其中：库存现金	106,539.32	71,995.72
可随时用于支付的银行存款	23,951,051.87	32,189,472.00
可随时支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
理财产品	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	24,057,591.19	32,261,467.72

5-39 所有权或使用权受到限制的资产

公司无所有权或使用权受到限制的资产。

5-40 外币货币性项目

公司无外币货币性项目。

附注 6：在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
-------------	-------	-----	------	------	-------

				直接	间接	
苏州道源生态科技有限公司	苏州	苏州	技术开发转让	30%	—	30%

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020 年 12 月 31 日 / 2020 年度	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度
	苏州道源生态科技有限公司	苏州道源生态科技有限公司
流动资产	4,491,345.77	4,557,140.01
非流动资产	54,536.88	112,497.60
资产合计	4,545,882.65	4,669,637.61
流动负债	—	—
非流动负债	—	—
负债合计	—	—
少数股东权益	—	—
股东权益	4,545,882.65	4,669,637.61
按持股比例计算的净资产份额	1,363,764.80	1,400,891.29
调整事项	—	—
商誉	—	—
内部交易未实现利润	—	—
其他	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	1,363,764.80	1,400,891.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	—	—
净利润	-123,754.96	-116,514.38
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-123,754.96	-116,514.38
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—

附注 7：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款及短期投资。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型股份制银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应的信用期，

并对应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于暂时的闲置资金，本公司购买了大中型股份制银行发行的随时可赎回的理财产品，风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的理财产品以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

附注 8：公允价值的披露

公司无以公允价值计量的资产和负债。

附注 9：关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人张平，持股比例为 70%。

2、公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 6、2。

4、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
张术威	公司股东
余梅	实际控制人张平配偶、副总经理
苏州天园景观艺术工程有限公司	苏州天园景观艺术工程有限公司实际控制人、法定代表人张平系公司控股股东、实际控制人、董事长

5、关联交易情况

(1) 关联方租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
张平、余梅	房产	270,000.00	270,000.00

※ 关联租赁情况说明：

张平、余梅将拥有的坐落于苏州高新区邓尉路 9 号润捷广场 1 幢 2004 室的房产出租给本公司使用，租赁期：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，租金 27.00 万元。

(3) 关联方担保情况

担保方	被担保方	期末最高担保额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州筑园景观规划设计股份有限公司	苏州天园景观艺术工程有限公司	2,000.00	2020-11-19	2021-11-19	未履行完毕

6、关联方应收、应付款项

无。

附注 10：股份支付

公司无股份支付事项。

附注 11：承诺及或有事项

公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

附注 12：资产负债表日后事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

附注 13：补充资料**1、非经常性损益**

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

非经常性损益对公司净利润的影响如下表所示：

项目名称	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	—	75,511.99
计入当期损益的政府补助	643,344.48	473,783.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	450,668.38	504,224.91
单独进行减值测试的应收款项减值准备的转回	—	—
其他营业外收入和支出	116,792.07	11,709.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—

收回股改前已核销的应收账款减值准备的转回	——	——
所得税影响数	-60,540.25	-159,784.36
非经常性净损益合计	1,150,264.68	905,444.70

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	5.88	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.09	0.09

上期发生额	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.84	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.41	0.33	0.33

第九节 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：

董事会办公室

苏州筑园景观规划设计股份有限公司
2021 年 04 月 15 日