北漠股份

NEEQ : 838152

上海北漠景观幕墙科技股份有限公司

Shanghai BeiMo landscape curtain wall technology Co.,Ltd

年度报告

2020

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 3

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 17

第五节 股份变动、融资和利润分配 18

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 31

第九节 备查文件目录 123

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。

公司负责人杨洪江、主管会计工作负责人周红玲及会计机构负责人（会计主管人员）陈亚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
（一）公司治理风险	有限公司阶段，公司治理结构较为简单，尚未建立起规范的治理机制；制定内部股份公司建立“三会一层”等治理机制时间尚短，其良好运行尚需在实践中不断的检验。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，故短期内公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。应对措施：公司建立健全了法人治理机制，公司法人治理机制得到不断完善，通过激励与约束机制来影响公司行为，进而影响公司治理的绩效。提高公司透明度，强化信息披露。
(二)应收账款风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 59,121,677.37 元，占当期资产总额的比例为 37.53 % ,占当期营业收入的比例为 38.10 %。随着公司业务规模的扩张和营业收入的增长，应收账款也将产生相应的的增长，尽管公司大部分客户信用良好，公司也在不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生大的波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大，公司的业绩和生产经营将会受到一定影响。 应对措施：公司加强对客户的信用管理，客户进行按信用等级分类，加大催讨力度。
（三）实际控制人控制不当的风险	公司股东杨华，直接及间接合计持有公司的股权 20,990,400. 00 股，是公司控股股东，担任公司董事长， 公司高管周红玲，间接持有公司股

	权 110000.00 股，担任公司财务总监，两人系夫妻关系，能够对公司经营决策产生重大影响，对股份公司具有实际的控制权和影响力，共同认定为公司的实际控制人。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。应对措施：为应对实际控制人控制不当的风险，公司已建立了健全的“三会制度”，规范法人自理结构、规范关联方交易决策、重大投资和经营决策，建立健全的内控制度，对实际控制人控制不当的风险起着积极有效的作用。
（四）行业政策调整风险	建筑装饰行业及园林绿化行业作为建筑大行业的分支，受宏观经济增长的周期性、城镇化发展进程及行业产业政策等多种因素的影响。国家宏观经济发展的波动性、行业产业政策性调整等都会对基础设施建设、房地产开发造成直接影响，对建筑装饰行业及园林绿化行业的业务需求、项目进程、资金回款等带来不利影响，造成公司经营业绩波动性风险。 应对措施：为减少因行业政策调整风险带来的业绩波动，公司在智能化幕墙系统和海绵城市领域 进行大力研发投入，提高综合实力，减少风险的冲击。
（五）劳务用工风险	由于行业特性，公司将“工程施工”环节具体施工任务分包给了专业劳务公司，通过其具备专业技能的人员进行具体作业。如果在施工过程中出现劳务用工管理和控制不当，可能会发生工程无法按进度完成、安全事故或劳资纠纷等问题，则可能会给公司带来影响生产经营、经济赔偿或诉讼的风险。应对措施：公司已根据相关法律法规建立了完善的劳务分包制度和风险控制措施，在与劳务分包方签订合同时规定了双方的权利、义务，并建立起严格的施工管理规范制度，劳务人员在公司的管理调度下开展工作。
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、本公司、北漠股份	指	上海北漠景观幕墙科技股份有限公司
北漠幕墙江苏	指	北漠幕墙江苏有限公司
董事会	指	上海北漠景观幕墙科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海北漠景观幕墙科技股份有限公司监事会
股东大会	指	上海北漠景观幕墙科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
“三会议事规则”	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	2020 年 5 月 27 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《公司章程》
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
股转系统、新三板	指	股转系统、新三板
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	上海北漠景观幕墙科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai BeiMo landscape curtain wall technology Co.,Ltd
	Beimo Co.,Ltd
证券简称	北漠股份
证券代码	838152
法定代表人	杨洪江

二、　联系方式

董事会秘书	陈亚
联系地址	董事会秘书
电话	021-34531836
传真	021-34531836
电子邮箱	1728431718@qq.com
公司网址	www.beimo.cn.com
办公地址	上海市闵行区顾戴路 2988 弄 B 座 101 室 201199
邮政编码	201199
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	公司档案室

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	2007 年 4 月 29 日
挂牌时间	2016 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业 E-建筑安装业 E49-其他建筑安装业 E499-其他建筑安装业 E4990
主要业务	建筑幕墙工程设计与施工、园林绿化工程设计与施工为主营业务，以智能化幕墙系统研发，新型景观材料研发，海绵型城市景观体系研发为发展方向，承接的园林绿化、建筑幕墙装饰工程涉及豪华别墅、星级会所、高档小区等多类项目。
主要产品与服务项目	建筑幕墙工程设计与施工、园林绿化工程设计与施工为主营业务
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	杨华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨华），一致行动人为（周红玲）

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	913101126607038609	否
注册地址	上海市闵行区紫东路 58 号第 3 幢 5 层 510 室	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券	
主办券商办公地址	无锡市太湖新城金融一街 10 号 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华英证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	刘伟
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 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

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	155,172,996.08	133,751,322.35	16.02%
毛利率%	13.23%	14.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,287,448.04	4,479,567.36	18.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,730,791.51	3990504.91	18.54%
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)	11.14%	10.2%	-
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)	9.97%	9.09%	-
基本每股收益	0.18	0.15	20%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	157,525,132.94	125,656,752.38	25.36%
负债总计	107,843,860.20	79,621,852.70	35.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,681,272.74	46,034,899.68	7.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.53	8.50%
资产负债率%（母公司）	66.77%	61.39%	-
资产负债率%（合并）	68.46%	63.36%	-
流动比率	1.34	1.41	-
利息保障倍数	4.04	4.40	-

(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	-4,483,907.42	5,210,083.38	-186.06%
应收账款周转率	2.92	3.69	-
存货周转率	5.03	2.19	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.36%	23.39%	-
营业收入增长率%	16.02%	44.65%	-
净利润增长率%	18.03%	-26.78%	-

（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	30,000,000.00	30,000,000.00	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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	*657,574.98*
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	
非经常性损益合计	*657,574.98*
所得税影响数	*100,918.45*
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	*556,656.53*

（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

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
应收账款	*47,228,249.43*	*43,427,420.04*		
存货	48,515,753.78	2,282,431.09		
合同资产		50,862,027.00		
流动资产合计	112,251,856.42	113,079,731.34		
递延所得税资产	432,408.22	633,777.37		
非流动资产合计	13,404,895.96	13,606,265.11		
资产总计	125,656,752.38	126,685,996.45		
预收款项	144,906.40			
合同负债		2,136,040.28		
其他流动负债		179,202.05		
流动负债合计	79,621,852.70	81,792,188.63		
未分配利润	13,657,828.55	12,516,736.69		
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	46,034,899.68	44,893,807.82		

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 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

对本年年末资产负债表影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	*59,121,677.37*	*62,056,015.67*	*62,593,864.70*	*65,528,203.00*
存货	*5,071,010.38*	*1,837,454.05*	*59,761,817.61*	*56,528,261.28*
合同资产	*56,795,152.68*	*56,795,152.68*		
预收款项			*650,000.00*	*600,000.00*
合同负债	*951,320.48*	*907,072.69*		
其他流动负债	*87,388.75*	*81,636.54*		
未分配利润	*16,781,815.46*	*17,097,648.65*	*18,538,366.57*	*18,854,199.76*

对本年度利润表影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
资产减值损失	*183,498.73*	*183,498.73*		

（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

公司是以幕墙设计与施工、园林景观设计与施工，智能化幕墙系统研发，智能化幕墙景观产品研发生产、新型景观材料研发，智慧海绵型城市景观体系、智慧社区运维、研发为主营业务的综合建筑科技企业。公司取得了建筑幕墙工程专业承包一级、建筑工程施工总承包三级、建筑装修装饰工程专业承包二级,钢结构工程专业承包三级资质及建筑幕墙工程设计专项乙级资质。

公司利用多年积累的品牌优势、工程项目施工技术能力、项目流程化、标准化管控能力，通过计划营销承接项目工程，对所承接项目进行深化设计、原材料采购和劳务分包，组织进行工程施工，按工程进度进行业务收入确认与成本结算，工程竣工并获得委托方验收后进行工程决算。公司提供的主要产品为建筑幕墙设计和施工工程项目以及园林绿化设计与施工工程项目。公司经过 10 年多的成长，已与多家大型房产公司缔结战略合作伙伴关系，如华润、招商地产、万科、融信地产、阳光城、旭辉、中航里程、光明地产、融创、龙湖集团等。上述产品和服务获得收入、利润和现金流。

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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,983,285.39	3.8%	2,218,738.16	1.77%	169.67%
应收票据	3,156,240.10	2.00%	4,901,456.66	3.90%	-35.61%
应收账款	59,121,677.37	37.53%	47,228,249.43	37.59%	25.18%
存货	5,071,010.38	3.22%	48,515,753.78	38.61%	-89.55%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,788,977.13	6.21%	10,299,762.49	8.20%	-4.96%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,020,755.01	1.28%	1967725.25	1.57%	2.69%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	35,899,160.00	22.79%	24,300,000.00	19.34%	47.73%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内，上升 169.67%，主要原因是项目收款大幅增加所致。

2、应收票据：报告期内，下降 -35.61%%，主要原因是部分客户结算项目款回款形式由电子商业承兑汇票改为银行转账。

3、应收账款：报告期内，上升 25.18%，主要原因是营业收入增长以及受新冠疫情影响收款难度增加所致。

4、存货：报告期内，下降-89.50%，主要原因是新会计准则存货进行分类。

5、递延所得税资产：报告期内，本期较上期增加 22.06 万元，上升 39.66%，主要原因是坏账增加相应 计提所致。

6、短期借款：报告期内，上升 47.73%，主要系报告期增加了流动资金的短期借款。

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	155,172,996.08	-	133,751,322.35	-	16.02%
营业成本	134,465,412.79	86.66%	113,906,688.36	85.16%	18.21%
毛利率	13.23%	-	14.84%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	5,359,252.54	3.45%	6,455,308.30	4.83%	-16.98%
研发费用	7,570,612.09	4.88%	5,829,829.39	4.36%	29.86%
财务费用	1,845,102.87	1.19%	2,434,989.01	1.82%	-24.23%
信用减值损失	-728,753.37	-0.47%	-279,180.31	-0.21%	161.03%
资产减值损失	-183,498.73	-0.12%	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	
投资收益	-	-	-	-	
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,264,629.79	3.39%	4,609,154.18	3.45%	14.22%
营业外收入	-	-	596.49	-	-

营业外支出	-	-	21,353.93	0.02%	-
净利润	5,287,448.04	3.41%	4,479,567.36	3.35%	18.03%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，上升 16.02%，主要原因公司业务稳步增长导致。
2、营业成本：报告期内，上升 18.21%，主要原因公司业务较去年增长，成本也相应增长。
3、管理费用：报告期内，下降 -16.98 %，主要原因公司管理提升管理成本有所下降。
4、研发费用：报告期内，上升 29.86%，主要原因是公司加大自主研发投入所致。
5、营业利润：报告期内，上升 14.22%，主要原因是营业收入增加，同时管理费用支出减少所致。
6、净利润：报告期内，上升 18.03%，主要原因是营业收入增加，同时管理费用支出减少所致。

(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	*155,172,996.08*	133,563,586.50	16.18%
其他业务收入	-	187,735.85	-
主营业务成本	*134,465,412.79*	113,906,688.36	18.05%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
幕墙工程收入	*123,698,473.35*	*106,681,732.51*	13.76	72.21%	89.48%	-36.36%
景观工程收入	*31,474,522.73*	*27,783,680.28*	11.73%	-96.14%	-51.77%	75.33%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2020 年公司承接的幕墙项目较 2019 年增加，如湘府花园、温州万象天地、温州万象府项目等，所以幕墙收入占总收入增加,公司承接的景观工程项目 2020 年较 2019 年减少明显。

(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	温州润杰房地产开发有限公司	19,725,311.59	12.71%	否
2	温州京都城房地产开发有限公司	11,320,678.90	7.30%	否
3	常熟招商琴湖投资发展有限公司	10,302,752.29	6.64%	否

4	马鞍山奥克斯置业有限公司	9,965,673.66	6.42%	否
5	启东招园建设发展有限公司	9,716,366.97	6.26%	否
合计		61,030,783.41	39.33%	-

(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	杭州中迈建筑劳务有限公司	4,251,154.12	4.30%	否
2	广德创丽幕墙有限公司	3,021,892.24	3.01%	否
3	上海贵玉建材有限公司	2,479,631.36	2.53%	否
4	江苏雅泰科技产业园有限公司	2,464,361.82	2.51%	否
5	上海奔威铝幕墙有限公司	1,532,694.94	1.55%	否
合计		13,749,734.48	13.90%	-

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	-4,483,907.42	5,210,083.38	-186.06%
投资活动产生的现金流量净额	-495,424.78	-123,985.00	-299.58%
筹资活动产生的现金流量净额	9,243,879.43	-3,856,777.82	339.68%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，本期较上期下降-186.06%，主要原因是本周资金回笼较上期减慢，公司年底新项目开展需要垫付资金导致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，本期较上期下降 299.58%，主要原因是本期新购进固定资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，本期较上期上升 339.68%，主要原因是本期短期贷款增加所致。

(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
北漠幕墙江苏有限公司	控股子公司	幕墙、门窗配件加工与销售	19,714,358.31	9,650,019.67	9,605,926.91	29,439.42

主要控股参股公司情况说明

公司设有一家全资子公司北漠幕墙江苏有限公司，成立于 2015 年 10 月 22 日，经营期限：2015 年 10 月 22 日至 2035 年 10 月 21 日，统一社会信用代码：91320621MA1MA7133X，地址：海安县老坝港滨海新区（角斜镇）荣港路 180 号，法定代表人：杨洪波，注册资本:1,000 万元整。经营范围：建筑幕墙工程专业承包；金属门窗加工；金属门窗工程专业承包；幕墙、门窗配件加工与销售；门窗、幕墙技术咨询服务；石材生产、加工与销售；铝板、不锈钢制品、玻璃生产、加工与销售；新型建筑 材料研发与销售。（依法须经批准的项目）

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、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。2020 年实现营业收入 15517 万，较上年度增长了超过 16.02%。同时公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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	□是 √否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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) 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

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		
2．销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他	19,000,000.00	20,000,000.00

（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	2016 年 3 月 3 日	2020 年 12 月 31 日	挂牌	限售承诺	公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他限制转让的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 3 日	2020 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，截止本年度报告披露日，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他限制转让的情形。

2、截止本年度报告披露日，杨华和周红玲未在其他任何单位、组织中直接或间接持有出资或股份，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情况。公司其他股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司之间均不存在同业竞争的情况。

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	7,749,999	25.83%	0	7,749,999	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	1,260,000	4.20%	1,890,400	3,150,400	10.50%
	董事、监事、高管	295,000	0.98%	597,551	892,551	2.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,250,001	74.17%	0	22,250,001	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	52.50%	0	15,750,000	52.50%

	董事、监事、高管	4,500,000	15.00%	0	4,500,000	15.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		12				

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	杨华	17,010,000	1,890,400	18,900,400.00	63.00%	15,750,000	3,150,400	0	0
2	贾彩艳	2,995,000	-100,000	2,895,000	9.65%	0	2,895,000	0	0
3	张仪咨	2,944,000	-2,400,000	544,000	1.81%	0	544,000	0	0
4	董莉群	2,400,000	0	2,400,000	8.00%	2,250,000	150,000	0	0
5	杨洪江	2,395,000	597,551	2,992,551	9.98%	2,250,000	742,551	0	0
6	上海道唐投资管理中心（有限合伙）	2,200,000	0	2,200,000	7.33%	2,000,001	199,999	0	0
7	叶春燕	56,000	0	56,000	0.19%	0	56,000	0	0
8	张春颖		5000	5000	0.02%	0	5000		
9	屈学杲		4000	4,000	0.01%	0	4,000		
10	李总友		1,949	1,949	0.01%	0	1,949		
合计		30,000,000	-1,100	29,998,900	100%	22,250,001	7,748,899	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨华与杨洪江系兄弟关系，除此之外，公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

杨华，男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。杨华先生为实际控制人，直接及间接合计持有公司 64.03%的股权。2001 年 7 月至 2004 年 3 月，就职于新疆建工集团第四建筑工程有限公司，任施工员；2004 年 4 月至 2005 年 3 月，就职于上海亚繁石材装饰工程有限公司，任施工员；2005 年 4 月至 2007 年 3 月，自由职业；2007 年 4 月至 2013 年 3 月，就职于上海北漠建筑工程有限公司，任执行董事兼总经理;2013 年 4 月至 2015 年 11 月就职于上海北漠建筑工程有限公司,任总经理助理,2015 年 12 月至今，就职于上海北漠景观幕墙科技有限公司，任总经理助理，主抓设计研发工作。2020 年 5 月起任股份有限公司董事长，任期三年，自 2020 年 5 月 27 日至 2023 年 5 月 26 日。

(二) 实际控制人情况

杨华个人情况同上。

周红玲，女，1979 年生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2005 年 3 月至 2007 年 5 月，就职于上海基康生物技术有限公司，任技术员；2007 年 6 月至 2008 年 2 月，待业；2008 年 3 月至 2009 年 10 月，就职于上海基康生物技术有限公司，任技术员；2009 年 11 月至 2015 年 4 月，就职于上海北漠建筑工程有限公司，任财务经理；2015 年 5 月至 2015 年 11 月，就职于上海北漠建筑工程有限公司，任财务总监；2015 年 12 月至今就职于上海北漠景观幕墙科技有限公司，任财务总监；2020 年 5 月起任股份公司财务总监，任期三年，自 2020 年 5 月 27 日至 2023 年 5 月 26 日。

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

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	短期借款	江苏海安农村商业银行老坝港支行	商业银行	8,000,000.00	2020-7-11	2021-7-10	6.32%
2	短期借款	中国银行上海市闵行支行	商业银行	5,000,000.00	2020-12-21	2021-12-20	3.65%
3	短期借款	上海农商行闵行支行	商业银行	6,000,000.00	2020-11-6	2021-11-5	4.60%
4	短期借款	宁波银行股份有限公司上海分行	商业银行	5,000,000.00	2020-9-24	2021-9-23	5.00%
5	短期借款	工商银行上海市闵行支行	商业银行	4,000,000.00	2020-6-18	2021-6-17	4.35%
6	短期借款	江苏海安农村商业银行老坝港支行	商业银行	2,000,000.00	2020-3-6	2021-2-20	6.32%
7	短期借款	珠海华润银行珠海分行	商业银行	1,373,380.00	2020-09-08	2021-09-7	5.80%
8	短期借款	珠海华润银行珠海分行	商业银行	1,291,380.00	2020-07-24	2021-07-23	5.80%
9	短期借款	珠海华润银行珠海分行	商业银行	1,050,770.00	2020-09-22	2021-09-21	5.80%
10	短期借款	珠海华润银行珠海分行	商业银行	840,720.00	2020-06-18	2021-06-17	5.80%
11	短期借款	珠海华润银行珠海分行	商业银行	736,250.00	2020-08-17	2021-08-16	5.80%
12	短期借	珠海华润	商业银行	606,660.00	2020-09-08	2021-09-07	5.80%

	款	银行珠海分行					
合计	-	-	-	35,899,160.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 10 月 29 日	0.166667	0	0
合计	0.166667	0	0

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
杨华	董事长	男	1976 年 8 月	2020 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 26 日
董莉群	董事	女	1968 年 6 月	2020 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 26 日
杨洪江	董事兼总经理	男	1973 年 10 月	2020 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 26 日
吴丽丹	董事	女	1956 年 11 月	2020 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 26 日
陈新权	董事	男	1981 年 12 月	2020 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 26 日
熊晓瑾	监事会主席	女	1976 年 8 月	2020 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 26 日
金建峰	监事	男	1978 年 7 月	2020 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 26 日
于兆君	监事	男	1964 年 4 月	2020 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 26 日
周红玲	财务总监	女	1979 年 8 月	2020 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 26 日
陈亚	董事会秘书	女	1977 年 8 月	2020 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 26 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事杨华与周红玲是夫妻关系，杨洪江与杨华是兄弟关系，陈新权是周红玲的姐夫陈新江的弟弟，其余董事、监事及高级管理人员之间不存在相互亲属关系。

(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
杨华	董事长	17,010,000	1,890,400	18,900,400.00	63%	0	0
杨洪江	董事兼总经理	2,395,000	597,551	2,992,551	9.98%	0	0
董莉群	董事	2,400,000.00	0	2,400,000.00	8.00%	0	0
合计	-	21,805,000.00	-	24,292,951.00	80.98	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴丽丹	无	新任	董事	公司治理需要
金建峰	无	新任	监事	公司治理需要
陶建萍	董事	离任	无	个人原因
叶正锋	监事	离任	无	个人原因

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

1、 吴丽丹，女，汉族，1982 年 09 月 07 日，大专学历，中国国籍，无境外永久居 留权。主要工作经历如下：2010 年 03 月至今，任上海北漠景观幕墙科技股份有限公 司行政人事主管。

2、 金建峰，男，汉族，1977 年 11 月 29 日，大专学历，中国国籍，无境外永久居 留权。主要工作经历如下：2014 年 07 月至今，任上海北漠景观幕墙科技股份有限公司 行政人事专员。

（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	4	0	0	4
工程项目人员	31	0	14	17

技术研人员	19	21	0	40
销售人员	3	0	0	3
财务人员	3	0	0	3
员工总计	60	21	14	67

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	52	53
专科	7	13
专科以下	0	0
员工总计	60	67

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力资源管理计划。

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

（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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内， 公司重大决策均按照相关内部控制制度的规定履行了内部决策审批手续。“三会”运行情况良好，内部管理组织架构有效运转。

4、 公司章程的修改情况

为了进一步完善公司法人治理机构，促进公司规范运作，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，公司修改《公司章程》的部分条款。

（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	一、2020 年 4 月 21 日召开第一届董事会第十七次会议：（一）审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案；（二）审议通过《2019 年年度报告及摘要》议案；（三）审议通过《2019 年度总经理工作报告》议案；（四）审议通过《2019 年度财务决算报告》议案；（五）审议通过《2020 年财务预算报告》议案；（六）审议通过《2019 年度权益分派方案》议案；（七）审议通过《关于续聘会计师事务所》议案；（八）审议通过《关于修订》议案；（九）审议通过《关于修订《公司信息披露事务管理制度>》议案；（十）审议通过《关于修订》议案；（十一）审议通过《关于修订》议案；（十二）审议通过《关于修订》议案；（十三）审议通过《关于修订》议案；（十四）审议通过《关于修订》议案；（十五）审议通过《关于修订》议案；（十六）审议通过《关于制定》议案；（十七）审议通过《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》议案；（十八）审议通过《董事换届》议案；（十九）审议通过《拟向银行申请借款》议案。 二 、2020 年 5 月 27 日召开第二届董事会第一次会议：（一）审议通过《关于选举杨华为公司第二届董事会董事长》议案；（二）审议通过《关于聘任杨洪江为公司总经理》议案；（三）审议通过《关于聘任陈亚为公司董事会秘书》议案；（四）审议通过《关于聘任周红玲为公司财务负责人》议案。 三、2020 年 8 月 19 日召开第二届董事会第二次会议：（一）审议通过《关于 2020 年半年度报告》议案；（二）审议通过《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案；（三）审议通过《拟向银行申请借款》议案。 四、2020 年 9 月 30 日召开第二届董事会第三次会议：（一）审议通过《关于的议案》；（二）审议通过《关于提议召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	3	一、2020 年 4 月 21 日召开第一届监事会第十三次会议：审议通过（一）审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案；（二）审议通过《2019 年年度报告及摘要》议案；（三）

		审议通过《关于修订》议案；（四）审议通过《2019 年度财务决算报告》议案；（五）审议通过《2020 年度财务预算报告》议案；（六）审议通过《监事换届》议案； 二、2020 年 5 月 27 日召开第二届监事会第一次会议：审议通过《关于选举熊晓瑾为公司第二届监事会主席》议案。 三、2020 年 8 月 19 日召开第二届监事会第二次会议：（一）审议通过《关于 2020 年半年度报告》议案。
股东大会	3	一、2020 年 5 月 27 日召开 2019 年年度股东大会：（一）审议通过《2019 年度董事会工作报告》；（二）审议通过《2019 年年度报告及摘要》；（三）审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》；（四）审议通过《关于修订公司信息披露事务管理制度的议案 》；（五）审议通过《关于修订的议案》；（六）审议通过《2019 年度财务决算报告》；（七）审议通过《2020 年财务预算报告》；（八）审议通过《2019 年度权益分派方案》；（九）审议通过《关于续聘会计师事务所》；（十）审议通过《关于修订议案》；（十一）审议通过《关于修订议案》；（十二）审议通过《关于修订议案》；（十三）审议通过《关于修订议案》；（十四）审议通过《关于修订议案》；（十五）审议通过《关于制定议案》；（十六）审议通过《关于制定议案》；（十七）审议通过《董事换届的议案》；（十八）审议通过《监事换届的议案》；（十九）审议通过《拟向银行申请借款的议案》；（二十）审议通过《2019 年度监事会工作报告》；（二十一）审议通过《关于修订的议案》。 二、2020 年 9 月 18 日召开 2020 年第一次临时股东大会：审议通过《拟向银行申请借款》的议案。 三、2020 年 10 月 15 日召开 2020 年第二次临时股东大会：审议通过《2020 年半年度权益分派预案》的议案。

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》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》的相关规定，会议程序合法合规。公司三会成员符合《公司法》等相关法律法规的任职要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立性，具有自主经营能力。

（一）业务独立性

公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

（二）资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验 证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司主要财产权属明晰，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

（三）人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

(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指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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，保证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。

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，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、 准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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。

报告期内，公司未建立年报差错责任追究制度。

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

（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	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	中审亚太审字（2021）020027 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	刘伟
	1 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	6 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中审亚太审字（2021）020027 号

上海北漠景观幕墙科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海北漠景观幕墙科技股份有限公司（以下简称“北漠公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了北漠公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司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，我们独立于北漠公司，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

北漠公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北漠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北漠公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北漠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，就可能导致对北漠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北漠公司不能持续经营。

（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。

（六）就北漠公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：陈亚强（项目合伙

（盖章）　　人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：刘伟

（签名并盖章）

中国·北京　　二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	5,983,285.39	2,218,738.16
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	6.2	3,156,240.10	4,901,456.66
应收账款	6.3	59,121,677.37	47,228,249.43
应收款项融资	6.4	5,994,051.96	
预付款项	6.5	2,792,038.40	3,411,576.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	4,181,688.07	5,763,311.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	5,071,010.38	48,515,753.78
合同资产	6.8	56,795,152.68	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	1,289,950.26	212,770.96
流动资产合计		144,385,094.61	112,251,856.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.10	9,788,977.13	10,299,762.49
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	2,020,755.01	1,967,725.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.12	765,306.19	432,408.22
其他非流动资产	6.13	565,000.00	705,000.00
非流动资产合计		13,140,038.33	13,404,895.96
资产总计		157,525,132.94	125,656,752.38
流动负债：			
短期借款	6.14	35,899,160.00	24,300,000.00
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	6.15	9,226,177.74	10,148,943.51
应付账款	6.16	56,450,695.41	40,478,361.79
预收款项			144,906.40
合同负债	6.17	951,320.48	
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	6.18	287,952.20	113,621.90
应交税费	6.19	490,897.27	171,209.89
其他应付款	6.20	4,400,023.41	4,264,809.21
其中：应付利息	6.20	83,129.21	45,815.65
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	6.21	41,829.96	
其他流动负债	6.22	87,388.75	
流动负债合计		107,835,445.22	79,621,852.70
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	6.23	8,414.98	
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		8,414.98	
负债合计		107,843,860.20	79,621,852.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.24	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.25	184,043.54	184,043.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.26	2,715,413.74	2,193,027.59
一般风险准备			
未分配利润	6.27	16,781,815.46	13,657,828.55
归属于母公司所有者权益合计		49,681,272.74	46,034,899.68
少数股东权益			
所有者权益合计		49,681,272.74	46,034,899.68
负债和所有者权益总计		157,525,132.94	125,656,752.38

法定代表人：杨洪江　　主管会计工作负责人：周红玲　　会计机构负责人：陈亚

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,661,646.39	2,134,713.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,156,240.10	4,901,456.66

应收账款	14.1	59,121,677.37	47,228,249.43
应收款项融资		5,994,051.96	
预付款项		833,017.97	2,890,122.79
其他应收款	14.2	4,038,127.19	4,813,782.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,837,454.05	46,233,322.69
合同资产		56,795,152.68	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,219,476.15	212,770.96
流动资产合计		138,656,843.86	108,414,418.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		1,019,681.00	1,376,835.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			14,237.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		764,208.86	418,038.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,783,889.86	11,809,111.10
资产总计		150,440,733.72	120,223,529.74
流动负债：			
短期借款		25,899,160.00	16,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,667,826.74	7,954,438.59
应付账款		59,757,620.44	43,810,317.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		74,900.00	

应交税费		201,795.64	150,048.06
其他应付款		5,853,615.74	5,594,406.17
其中：应付利息		69,035.51	45,815.65
应付股利			
合同负债		907,072.69	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		81,636.54	
流动负债合计		100,443,627.79	73,809,210.30
非流动负债：			
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		100,443,627.79	73,809,210.30
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		184,043.54	184,043.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,715,413.74	2,193,027.59
一般风险准备			
未分配利润		17,097,648.65	14,037,248.31
所有者权益合计		49,997,105.93	46,414,319.44
负债和所有者权益合计		150,440,733.72	120,223,529.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		155,172,996.08	133,751,322.35
其中：营业收入	6.28	155,172,996.08	133,751,322.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		149,653,689.17	129,462,881.23
其中：营业成本	6.28	134,465,412.79	113,906,688.36
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	6.29	229,456.56	836,066.17
销售费用		-	-
管理费用	6.30	5,359,252.54	6,455,308.30
研发费用	6.31	7,570,612.09	5,829,829.39
财务费用	6.32	1,845,102.87	2,434,989.01
其中：利息费用		1,730,891.20	1,348,364.96
利息收入		2,060.17	4,206.85
加：其他收益	6.33	657,574.98	599,893.37
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）	6.34	-728,753.37	-279,180.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.35	-183,498.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,264,629.79	4,609,154.18
加：营业外收入	6.36	-	596.49
减：营业外支出	6.37	-	21,353.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,264,629.79	4,588,396.74
减：所得税费用	6.38	-22,818.25	108,829.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,287,448.04	4,479,567.36

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）		5,287,448.04	4,479,567.36
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）		5,287,448.04	4,479,567.36
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		5,287,448.04	4,479,567.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,287,448.04	4,479,567.36
（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）		0.18	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.15

法定代表人：杨洪江　　主管会计工作负责人：周红玲　　会计机构负责人：陈亚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	14.4	153,493,875.32	133,676,375.45

减：营业成本	14.4	134,342,118.72	114,873,321.43
税金及附加		8,328.23	766,745.51
销售费用			
管理费用		5,073,499.81	5,742,635.00
研发费用		7,315,030.29	5,829,829.39
财务费用		1,236,538.46	1,951,851.03
其中：利息费用		1,124,517.50	866,924.96
利息收入		1,731.40	3,975.33
加：其他收益		634,753.00	587,293.37
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）		-965,342.08	-233,421.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,187,770.73	4,865,865.38
加：营业外收入			596.49
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,187,770.73	4,866,461.87
减：所得税费用		-36,090.74	217,133.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,223,861.47	4,649,328.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,223,861.47	4,649,328.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
六、综合收益总额		5,223,861.47	4,649,328.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

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		140,240,212.33	126,480,796.65
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			221,548.90
收到其他与经营活动有关的现金	6.39	61,383,437.33	48,052,855.73
经营活动现金流入小计		201,623,649.66	174,755,201.28
购买商品、接受劳务支付的现金		129,022,571.21	103,344,789.90
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		5,222,129.31	5,197,343.70
支付的各项税费		3,551,028.61	4,603,610.27
支付其他与经营活动有关的现金	6.39	68,311,827.95	56,399,374.03
经营活动现金流出小计		206,107,557.08	169,545,117.90
经营活动产生的现金流量净额		-4,483,907.42	5,210,083.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		495,424.78	123,985.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		495,424.78	123,985.00
投资活动产生的现金流量净额		-495,424.78	-123,985.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,899,160.00	24,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,899,160.00	24,300,000.00
偿还债务支付的现金		31,300,000.00	26,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,355,280.57	1,356,777.82
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		33,655,280.57	28,156,777.82
筹资活动产生的现金流量净额		9,243,879.43	-3,856,777.82
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		4,264,547.23	1,229,320.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,718,738.16	489,417.60
六、期末现金及现金等价物余额		5,983,285.39	1,718,738.16

法定代表人：杨洪江　　主管会计工作负责人：周红玲　　会计机构负责人：陈亚

（六） 母公司现金流量表

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		138,321,094.24	126,520,532.00
收到的税费返还			221,548.90
收到其他与经营活动有关的现金		61,371,722.73	47,199,669.21
经营活动现金流入小计		199,692,816.97	173,941,750.11

购买商品、接受劳务支付的现金		127,419,381.03	104,041,858.77
支付给职工以及为职工支付的现金		4,563,798.08	4,844,305.37
支付的各项税费		3,469,265.93	4,307,838.11
支付其他与经营活动有关的现金		67,873,192.31	56,135,672.28
经营活动现金流出小计		203,325,637.35	169,329,674.53
经营活动产生的现金流量净额		-3,632,820.37	4,612,075.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			93,185.00
投资支付的现金			
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			93,185.00
投资活动产生的现金流量净额			-93,185.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,899,160.00	16,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,899,160.00	16,300,000.00
偿还债务支付的现金		23,300,000.00	18,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,939,406.63	860,377.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,239,406.63	19,660,377.82
筹资活动产生的现金流量净额		7,659,753.37	-3,360,377.82
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		4,026,933.00	1,158,512.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,634,713.39	476,200.63
六、期末现金及现金等价物余额		5,661,646.39	1,634,713.39

（七） 合并股东权益变动表

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	30,000,000.00				184,043.54				2,193,027.59		13,657,828.55		46,034,899.68
加：会计政策变更											-1,141,091.86		-1,141,091.86
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	184,043.54	-	-	-	2,193,027.59		12,516,736.69	-	44,893,807.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	522,386.15		4,265,078.77	-	4,787,464.92
（一）综合收益总额							-				5,287,448.04		5,287,448.04
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	522,386.15		-1,022,369.27	-	-499,983.12
1．提取盈余公积									522,386.15		-522,386.15		-
2．提取一般风险准备											-499,983.12		-499,983.12
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	30,000,000.00	-	-	-	184,043.54	-		-	2,715,413.74		16,781,815.46		49,681,272.74

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	30,000,000.00				184,043.54				1,740,046.12		9,750,756.76		41,674,846.42
加：会计政策变更									-11,951.41		-107,562.69		-119,514.10
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	184,043.54	-	-	-	1,728,094.71		9,643,194.07		41,555,332.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	464,932.88		4,014,634.48		4,479,567.36
（一）综合收益总额							-				4,479,567.36		4,479,567.36
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	464,932.88		-464,932.88		
1.提取盈									464,932.88		-464,932.88		

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													
四、本年期末余额	30,000,000.00				184,043.54		-		2,193,027.59		13,657,828.55		46,034,899.68

法定代表人：杨洪江　　主管会计工作负责人：周红玲　　会计机构负责人：陈亚

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				184,043.54				2,193,027.59		14,037,248.31	46,414,319.44
加：会计政策变更											-1,141,091.86	-1,141,091.86
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	184,043.54	-	-	-	2,193,027.59		12,896,156.45	45,273,227.58
三、本				-				-	522,386.15		4,201,492.2	4,723,878.3

期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-		-	-	-				0	5
（一）综合收益总额							-				5,223,861.47	5,223,861.47
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	522,386.15		-1,022,369.27	-499,983.12
1．提取盈余公积									522,386.15		-522,386.15	
2．提取一般风险准备											-499,983.12	-499,983.12

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	30,000,000.00	-	-	-	184,043.54		-	-	2,715,413.74		17,097,648.65	49,997,105.93

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				184,043.54				1,740,046.12		9,960,415.10	41,884,504.76
加：会计政									-11,951.41		-107,562.69	-119,514.10

策变更												
前期差错更正											-	
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	184,043.54	-	-	-	1,728,094.71		9,852,852.41	41,764,990.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	464,932.88		4,184,395.90	4,649,328.78
（一）综合收益总额							-				4,649,328.78	4,649,328.78
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	464,932.88		-464,932.88	
1．提取盈余公积									464,932.88		-464,932.88	
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	30,000,000.00	-	-	-	184,043.54	-	-	-	2,193,027.59		14,037,248.31	46,414,319.44

三、 财务报表附注

上海北漠景观幕墙科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

上海北漠景观幕墙科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上海北漠景观幕墙科技有限公司整体变更设立，于 2016 年 3 月在上海市工商行政管理局办理工商变更登记，统一社会信用代码：913101126607038609。本公司注册地：上海市闵行区紫东路 58 号第 3 幢 5 层 510 室；法定代表人：杨洪江。

2016 年 7 月 15 日公司经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函（2016）5185 号文件批准，本公司股票于 2016 年 7 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：北漠股份，证券代码：838152，处于新三板基础层。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股权结构如下所示：

股　东	持股数量（股）	持股比例%
杨华	18,900,400.00	63.00
杨洪江	2,992,551.00	9.98
贾彩艳	2,895,000.00	9.65
董莉群	2,400,000.00	8.00
上海道唐投资管理中心（有限合伙）	2,200,000.00	7.33
张仪咨	544,000.00	1.81
社会公众	68,049.00	0.23
合　计	30,000,000.00	100.00

本公司经营范围为：景观幕墙科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，环保科技领域的技术服务，建筑工程，建筑设计、幕墙建设工程专项设计、建筑幕墙建设工程专业施工、钢结构建设工程专业施工、钢结构建设工程专项设计、市政工程、水电安装、土石方工程、园林绿化工程及设计、智能化工程、通信工程、物业管理，建材、金属材料（除专控）的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司的业务性质是建筑施工，主要经营活动是以建筑幕墙工程设计与施工、园林绿化工程设计与施工为主营业务，以智能化幕墙系统研发，新型景观材料研发，海绵型城市景观体系研发为发展方向的综合性建筑企业，承接的园林绿化、建筑幕墙装饰工程涉及豪华别墅、星级会所、高档小区等多类项目。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 25 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.9 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.9 长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注 4.9）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 应收票据、4.9 应收账款、4.10 合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。 具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.7.4 金融负债的分类和计量

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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.7.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.7.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险单项测试

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大

损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险单项测试，公司单项测试后未发生信用减值，公司认为预期信用损失较低，不计提坏账准备。商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为不同组合：

组合名称	组合内容
组合 1：合关联方组合	为应收关联方客户的货款，
组合 2：账龄组合	为应收除合并内关联方以外的其他客户的货款

本公司认为应收的合并内关联方客户的货款不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其

中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1：合并内关联方组合	为应收合并内关联方的往来款
组合 2：押金及保证金组合	为应收取的押金及保证金
组合 3：其他款项组合	为应收的一般性非合并内关联方往来款、员工备用金等款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司认为应收的合并内关联方的往来款不存在重大的信用风险，预期信用损失较低，不计提坏账准备。

对于划分为押金及保证金组合、其他款项组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括合同履约成本、原材料、库存商品等等。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法归集确定其实际成本。工程施工成本核算以所订立的单项合同为对象。

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 合同资产

4.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

组合名称	组合内容
质保金组合	为工程项目的质量保证金
应收工程款组合	为按照履约进度应收取而未结算的工程款项

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

4.14 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。

4.14.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.14.2 后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.14.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.14.2.2 权益法核算的长期股权投资

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。

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。

4.14.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 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。

4.21 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.23 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.23.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.24 收入

4.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项

履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.24.1.1 商品销售收入

本公司销售石材、木材等建筑材料商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

4.24.1.2 提供建造合同服务

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益、客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，本公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已完成的工程产值占总合同产值的比例确定。

4.25 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本 （如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产 （以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

4.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.27 递延所得税资产/递延所得税负债

4.27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.27.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.28 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.28.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

4.29 重要会计政策、会计估计的变更

4.29.1 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情况

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

合并资产负债表

单位:元　币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	*2,218,738.16*	*2,218,738.16*	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	*4,901,456.66*	*4,901,456.66*	
应收账款	*47,228,249.43*	*43,427,420.04*	*-3,800,829.39*
应收款项融资			
预付款项	*3,411,576.42*	*3,411,576.42*	
其他应收款	*5,763,311.01*	*5,763,311.01*	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	*48,515,753.78*	*2,282,431.09*	*-46,233,322.69*
合同资产		*50,862,027.00*	*50,862,027.00*
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	*212,770.96*	*212,770.96*	
流动资产合计	*112,251,856.42*	*113,079,731.34*	*827,874.92*
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	*10,299,762.49*	*10,299,762.49*	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	*1,967,725.25*	*1,967,725.25*	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	*432,408.22*	*633,777.37*	*201,369.15*
其他非流动资产	*705,000.00*	*705,000.00*	
非流动资产合计	*13,404,895.96*	*13,606,265.11*	*201,369.15*
资产总计	*125,656,752.38*	*126,685,996.45*	*1,029,244.07*
流动负债：			
短期借款	*24,300,000.00*	*24,300,000.00*	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	*10,148,943.51*	*10,148,943.51*	
应付账款	*40,478,361.79*	*40,478,361.79*	
预收款项	*144,906.40*		*-144,906.40*
合同负债		*2,136,040.28*	*2,136,040.28*
应付职工薪酬	*113,621.90*	*113,621.90*	
应交税费	*171,209.89*	*171,209.89*	
其他应付款	*4,264,809.21*	*4,264,809.21*	
其中：应付利息	*45,815.65*	*45,815.65*	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		*179,202.05*	*179,202.05*
流动负债合计	*79,621,852.70*	*81,792,188.63*	*2,170,335.93*
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	*30,000,000.00*	*30,000,000.00*	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	*184,043.54*	*184,043.54*	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	*2,193,027.59*	*2,193,027.59*	
未分配利润	*13,657,828.55*	*12,516,736.69*	*-1,141,091.86*
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	*46,034,899.68*	*44,893,807.82*	*-1,141,091.86*

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	*46,034,899.68*	*44,893,807.82*	*-1,141,091.86*
负债和所有者权益（或股东权益）总计	*125,656,752.38*	*126,685,996.45*	*1,029,244.07*

各项目调整情况的说明：

——本公司将因提供建筑服务而预先收取客户的合同对价从“存货”、“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

——本公司将按照履约进度应确认营业收入而未结算的工程款项重分类为合同资产列报。

——本公司参考历史信用损失对合同资产计提坏账准备。

母公司资产负债表

单位:元　币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	*2,134,713.39*	*2,134,713.39*	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	*4,901,456.66*	*4,901,456.66*	
应收账款	*47,228,249.43*	*43,427,420.04*	*-3,800,829.39*
应收款项融资			
预付款项	*2,890,122.79*	*2,890,122.79*	
其他应收款	*4,813,782.72*	*4,813,782.72*	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	*46,233,322.69*		*-46,233,322.69*
合同资产		*50,862,027.00*	*50,862,027.00*
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	*212,770.96*	*212,770.96*	
流动资产合计	*108,414,418.64*	*109,242,293.56*	*827,874.92*
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	*10,000,000.00*	*10,000,000.00*	
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	*1,376,835.29*	*1,376,835.29*	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	*14,237.41*	*14,237.41*	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	*418,038.40*	*619,407.55*	*201,369.15*
其他非流动资产			
非流动资产合计	*11,809,111.10*	*12,010,480.25*	*201,369.15*
资产总计	*120,223,529.74*	*121,252,773.81*	*1,029,244.07*
流动负债：			
短期借款	*16,300,000.00*	*16,300,000.00*	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	*7,954,438.59*	*7,954,438.59*	
应付账款	*43,810,317.48*	*43,810,317.48*	
预收款项			
合同负债		*1,991,133.88*	*1,991,133.88*
应付职工薪酬			
应交税费	*150,048.06*	*150,048.06*	
其他应付款	*5,594,406.17*	*5,594,406.17*	
其中：应付利息	*45,815.65*	*45,815.65*	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		*179,202.05*	*179,202.05*
流动负债合计	*73,809,210.30*	*76,025,361.88*	*2,170,335.93*
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	*73,809,210.30*	*76,025,361.88*	*2,170,335.93*
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	*30,000,000.00*	*30,000,000.00*	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	*184,043.54*	*184,043.54*	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	*2,193,027.59*	*2,193,027.59*	
未分配利润	*14,037,248.31*	*12,896,156.45*	*-1,141,091.86*
所有者权益（或股东权益）合计	*46,414,319.44*	*45,273,227.58*	*-1,141,091.86*
负债和所有者权益（或股东权	*120,223,529.74*	*121,252,773.81*	*1,029,244.07*

益）总计			

各项目调整情况的说明：

——本公司将因提供建筑服务而预先收取客户的合同对价从“存货”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

——本公司将按照履约进度应确认营业收入而未结算的工程款项重分类为合同资产列报。

——本公司参考历史信用损失对合同资产计提坏账准备。

对本年年末资产负债表影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	*59,121,677.37*	*62,056,015.67*	*62,593,864.70*	*65,528,203.00*
存货	*5,071,010.38*	*1,837,454.05*	*59,761,817.61*	*56,528,261.28*
合同资产	*56,795,152.68*	*56,795,152.68*		
预收款项			*650,000.00*	*600,000.00*
合同负债	*951,320.48*	*907,072.69*		
其他流动负债	*87,388.75*	*81,636.54*		
未分配利润	*16,781,815.46*	*17,097,648.65*	*18,538,366.57*	*18,854,199.76*

对本年度利润表影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
资产减值损失	*183,498.73*	*183,498.73*		

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据
增值税	简易征收，应税收入按3%的税率计缴增值税。
增值税	一般征收，劳务收入按6%的税率计算销项税，销售收入按13%的税率计算销项税，建筑施工业务的收入按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税，根据缴纳地区不同，按7%或5%或1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
河道管理费	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下所示：

纳税主体名称	所得税税率
上海北漠景观幕墙科技股份有限公司	15%
北漠幕墙江苏有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

2019 年 10 月 28 日，本公司通过高新技术企业认定，取得了证书编号：

GR201931001696 的高新技术企业证书，根据《企业所得税法》、《企业所得税实施条件》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，可享受国家关于高新企业的相关优惠政策，即按 15%税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	*483.36*	*783.36*
银行存款	*5,982,802.03*	*1,717,954.80*
其他货币资金		*500,000.00*
合计	*5,983,285.39*	*2,218,738.16*
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	*3,253,855.77*	*5,053,048.10*
小计	*3,253,855.77*	*5,053,048.10*
减：坏账准备	*97,615.67*	*151,591.44*
合计	*3,156,240.10*	*4,901,456.66*

6.2.2 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

6.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	*3,253,855.77*	*100.00*	*97,615.67*	*3.00*	*3,156,240.10*	*5,053,048.10*	*100.00*	*151,591.44*	*3.00*	*4,901,456.66*
其中：组合1-银行承兑汇票										
组合2-商业承兑汇票	*3,253,855.77*	*100.00*	*97,615.67*	*3.00*	*3,156,240.10*	*5,053,048.10*	*100.00*	*151,591.44*	*3.00*	*4,901,456.66*
合计	*3,253,855.77*	/	*97,615.67*	/	*3,156,240.10*	*5,053,048.10*	/	*151,591.44*	/	*4,901,456.66*

6.2.4.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商业承兑汇票	3,253,855.77	97,615.67	3.00	存在信用风险
合计	3,253,855.77	97,615.67	3.00	/

6.2.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	151,591.44	-53,975.77			97,615.67
合计	151,591.44	-53,975.77			97,615.67

6.2.6 本期无实际核销的应收票据。

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,638,596.19	38,912,591.59
1 至 2 年	12,756,269.95	5,945,276.79
2 至 3 年	563,071.87	284,030.59
3 至 4 年	2,703.61	173,618.09
4 至 5 年	48,934.05	87,117.86
5 年以上	46,440.00	
小计	62,056,015.67	45,402,634.92
减：坏账准备	2,934,338.30	1,975,214.88
合计	59,121,677.37	43,427,420.04

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,056,015.67	100.00	2,934,338.30	4.73	59,121,677.37
其中：组合 1-关联方组合					
组合 2-账龄组合	62,056,015.67	100.00	2,934,338.30	4.73	59,121,677.37
合计	62,056,015.67	/	2,934,338.30	/	59,121,677.37

（续）

类别	期初余额				
	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	45,402,634.92	100.00	1,975,214.88	4.35	43,427,420.04
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	45,402,634.92	100.00	1,975,214.88	4.35	43,427,420.04
合计	45,402,634.92	/	1,975,214.88	/	43,427,420.04

6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	*48,638,596.19*	*1,459,157.88*	*3.00*
1 年-2 年	*12,756,269.95*	*1,275,627.00*	*10.00*
2 年-3 年	*563,071.87*	*112,614.37*	*20.00*
3 年-4 年	*2,703.61*	*1,351.81*	*50.00*
4 年-5 年	*48,934.05*	*39,147.24*	*80.00*
5 年以上	*46,440.00*	*46,440.00*	*100.00*
合计	*62,056,015.67*	*2,934,338.30*	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注“4.9 应收账款”。

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	*1,975,214.88*	*959,123.42*				*2,934,338.30*
合计	*1,975,214.88*	*959,123.42*				*2,934,338.30*

6.3.4 本期无实际核销的应收账款情况

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
温州润杰房地产开发有限公司	*10,334,993.38*	*16.65*	*310,049.80*
绍兴宇特顺房地产开发有限公司	*5,544,298.48*	*8.93*	*328,285.23*
南京名万置业有限公司	*4,676,508.79*	*7.54*	*467,650.88*
南京名贯置业有限公司	*3,853,181.19*	*6.21*	*137,894.52*
马鞍山奥克斯置业有限公司	*3,162,584.29*	*5.10*	*94,877.53*
合计	*27,571,566.13*	*44.43*	*1,338,757.96*

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	*5,994,051.96*	
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票	*5,994,051.96*	
应收账款		
合计	*5,994,051.96*	

其他说明：本公司视资金管理的需要将部分商业承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分商业承兑汇票分类为应收账款融资。

6.4.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	6,179,435.01	100.00	185,383.05	3.00	5,994,051.96					
其中：组合 1-银行承兑汇票										
组合 2-商业承兑汇票	3,253,855.77	100.00	185,383.05	3.00	5,994,051.96					
合计	3,253,855.77	/	185,383.05	/	5,994,051.96					

6.4.1.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商业承兑汇票	6,179,435.01	185,383.05	3.00	存在信用风险
合计	6,179,435.01	185,383.05	3.00	/

6.4.2 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		185,383.05			185,383.05
合计		185,383.05			185,383.05

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,792,038.40	100.00	2,615,903.76	76.68
1 至 2 年			663,103.73	19.44
2 至 3 年			132,568.93	3.88
3 年以上				
合计	2,792,038.40	100.00	3,411,576.42	100.00

6.5.2 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

6.5.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
厦门兴业富盈进出口有限公司	989,041.00	35.42
福建省南安市百宏石业有限公司	500,000.00	17.91
江苏凯撒石材有限公司	473,446.38	16.96
安徽墙煌彩铝科技有限公司	257,500.00	9.22
随州市正隆石业有限公司	64,043.00	2.29
合计	2,284,030.38	81.80

6.6 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	*4,181,688.07*	*5,763,311.01*
合计	*4,181,688.07*	*5,763,311.01*

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	*3,353,410.85*	*4,962,415.03*
1 至 2 年	*122,430.33*	*972,289.18*
2 至 3 年	*681,073.78*	*75,140.00*
3 至 4 年		*67,075.62*
4 至 5 年	*50,000.00*	*73,395.40*
5 年以上	*100,000.00*	*100,000.00*
小计	*4,306,914.96*	*6,250,315.23*
减：坏账准备	*125,226.89*	*487,004.22*
合计	*4,181,688.07*	*5,763,311.01*

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	*3,687,290.22*	*5,798,650.40*
暂借款	*603,204.19*	*429,863.21*
其他	*16,420.55*	*21,801.62*
合计	*4,306,914.96*	*6,250,315.23*

6.6.1.3 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日余额	*487,004.22*			*487,004.22*
2020年1月1日余额在本期				
--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	*-361,777.33*			*-361,777.33*

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	*125,226.89*			*125,226.89*

6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	*487,004.22*	*-361,777.33*			*125,226.89*
合计	*487,004.22*	*-361,777.33*			*125,226.89*

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉兴锦禾置业有限公司	履约保证金	*956,198.30*	1年以内	*22.20*	*28,685.95*
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	其他保证金	*600,000.00*	1年以内	*13.93*	*18,000.00*
南京新碧投资有限公司	投标保证金	*350,000.00*	1年以内	*8.13*	*10,500.00*
杨洪江	备用金	*313,420.84*	1年以内	*7.28*	*9,402.63*
南京盛香园房地产开发有限公司	履约保证金	*250,000.00*	1年以内	*5.80*	*7,500.00*
合计	/	*2,469,619.14*	/	*57.34*	*74,088.58*

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	*5,071,010.38*		*5,071,010.38*	*2,282,431.09*		*2,282,431.09*
合计	*5,071,010.38*		*5,071,010.38*	*2,282,431.09*		*2,282,431.09*

6.8 合同资产

6.8.1 合同资产情况

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工建造合同	58,551,703.79	1,756,551.11	56,795,152.68	52,435,079.38	1,573,052.38	50,862,027.00
合计	58,551,703.79	1,756,551.11	56,795,152.68	52,435,079.38	1,573,052.38	50,862,027.00

6.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	507,901.59	212,770.96
待认证进项税额	782,048.67	
合计	1,289,950.26	212,770.96

6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,788,977.13	10,299,762.49
固定资产清理		
合计	9,788,977.13	10,299,762.49

6.10.1 固定资产

6.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,460,260.62	4,084,522.05	1,384,301.70	553,923.09	14,483,007.46
2.本期增加金额		208,628.32	146,796.46		355,424.78
（1）购置		208,628.32	146,796.46		355,424.78
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	8,460,260.62	4,293,150.37	1,531,098.16	553,923.09	14,838,432.24
二、累计折旧					
1.期初余额	692,096.32	1,844,528.60	1,260,166.15	386,453.90	4,183,244.97
2.本期增加金额	267,908.26	469,565.27	70,207.19	58,529.42	866,210.14
（1）计提	267,908.26	469,565.27	70,207.19	58,529.42	866,210.14
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	960,004.58	2,314,093.87	1,330,373.34	444,983.32	5,049,455.11
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	7,500,256.04	1,979,056.50	200,724.82	108,939.77	9,788,977.13
2.期初账面价值	7,768,164.30	2,239,993.45	124,135.55	167,469.19	10,299,762.49

6.10.2 固定资产减值准备计提原因和依据说明

年末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	*2,181,985.00*	*279,562.91*	*2,461,547.91*
2.本期增加金额	*140,000.00*		*140,000.00*
(1)购置	*140,000.00*		*140,000.00*
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	*2,321,985.00*	*279,562.91*	*2,601,547.91*
二、累计摊销			
1.期初余额	*228,497.16*	*265,325.50*	*493,822.66*
2.本期增加金额	*72,732.83*	*14,237.41*	*86,970.24*
（1）计提	*72,732.83*	*14,237.41*	*86,970.24*
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	*301,229.99*	*279,562.91*	*580,792.90*
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	*2,020,755.01*	*-*	*2,020,755.01*
2.期初账面价值	*1,953,487.84*	*14,237.41*	*1,967,725.25*

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	*5,144,644.56*	*765,306.19*	*2,844,401.91*	*633,777.37*
合计	*5,144,644.56*	*765,306.19*	*2,844,401.91*	*633,777.37*

6.13 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购建厂房土地款	*565,000.00*	*705,000.00*
合计	*565,000.00*	*705,000.00*

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	*16,000,000.00*	*16,300,000.00*

抵押借款	*14,000,000.00*	*8,000,000.00*
质押借款	*5,899,160.00*	
合计	*35,899,160.00*	*24,300,000.00*

6.14.2 短期借款情况

借款单位	期末余额	借款日期	到期日期	担保情况
江苏海安农村商业银行老坝港支行	*8,000,000.00*	*2020-7-11*	*2021-7-10*	北漠幕墙江苏有限公司提供最高抵押额抵押担保
中国银行上海市闵行支行	*5,000,000.00*	*2020-12-21*	*2021-12-20*	杨华、周红玲提供保证
上海农商行闵行支行	*6,000,000.00*	*2020-11-6*	*2021-11-5*	杨华、周红玲提供保证；价值 17,400,000.00 元的房屋建筑物作为抵押物
宁波银行股份有限公司上海分行	*5,000,000.00*	*2020-9-24*	*2021-9-23*	杨洪江、杨华、周红玲提供保证
工商银行上海市闵行支行	*4,000,000.00*	*2020-6-18*	*2021-6-17*	杨华、周红玲、上海创业接力融资担保有限公司提供保证
江苏海安农村商业银行老坝港支行	*2,000,000.00*	*2020-3-6*	*2021-2-20*	杨洪波提供保证
珠海华润银行珠海分行	*1,373,380.00*	*2020-09-08*	*2021-09-7*	价值 *1,438,646.63* 的商业承兑汇票作为质押物
珠海华润银行珠海分行	*1,291,380.00*	*2020-07-24*	*2021-07-23*	价值 *1,352,586.76* 的商业承兑汇票作为质押物
珠海华润银行珠海分行	*1,050,770.00*	*2020-09-22*	*2021-09-21*	价值 *1,100,713.33* 的商业承兑汇票作为质押物
珠海华润银行珠海分行	*840,720.00*	*2020-06-18*	*2021-06-17*	价值 *880,675.25* 的商业承兑汇票作为质押物
珠海华润银行珠海分行	*736,250.00*	*2020-08-17*	*2021-08-16*	价值 *771,243.60* 的商业承兑汇票作为质押物
珠海华润银行珠海分行	*606,660.00*	*2020-09-08*	*2021-09-07*	价值 *635,569.44* 的商业承兑汇票作为质押物
合　计	*35,899,160.00*			

6.15 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	*9,226,177.74*	*10,148,943.51*
银行承兑汇票		
合计	*9,226,177.74*	*10,148,943.51*

本期末无已到期未支付的应付票据。

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额

1 年以内	54,389,829.62	36,487,836.54
1-2 年	74,712.81	2,196,913.56
2-3 年	154,745.10	1,525,719.69
3 年以上	1,831,407.88	267,892.00
合计	56,450,695.41	40,478,361.79

6.16.2 应付账款按款项性质列示

项　目	期末余额	年初余额
人工费	1,820,920.97	12,728,007.30
材料款	54,454,882.49	27,480,509.09
其他	174,891.95	269,845.40
合　计	56,450,695.41	40,478,361.79

6.17 合同负债

6.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	44,247.79	144,906.40
工程合同相关的合同负债	907,072.69	
合计	951,320.48	144,906.40

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 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	113,621.90	5,053,448.03	4,879,117.73	287,952.20
二、离职后福利-设定提存计划		159,159.36	159,159.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	113,621.90	5,212,607.39	5,038,277.09	287,952.20

6.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	113,621.90	4,227,530.10	4,053,199.80	287,952.20
二、职工福利费		228,605.93	228,605.93	
三、社会保险费		467,406.00	467,406.00	
其中：医疗保险费		418,149.76	418,149.76	
工伤保险费		45,258.33	45,258.33	
生育保险费		3,997.91	3,997.91	
四、住房公积金		129,906.00	129,906.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	113,621.90	5,053,448.03	4,879,117.73	287,952.20

6.18.3 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		144,690.33	144,690.33	
2、失业保险费		14,469.03	14,469.03	
合计		159,159.36	159,159.36	

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	472,697.50	130,881.62
土地使用税	14,675.28	14,675.28
房产税	3,524.49	3,524.49
城市维护建设税		11,064.25
教育费附加		6,638.55
地方教育费附加		4,425.70
合计	490,897.27	171,209.89

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	83,129.21	45,815.65
应付股利		
其他应付款	4,316,894.20	4,218,993.56
合计	4,400,023.41	4,264,809.21

6.20.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	83,129.21	45,815.65
合计	83,129.21	45,815.65

6.20.2 其他应付款

6.20.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,278,416.50	3,915,965.10
1-2年	28,627.90	258,605.01
2-3年	9,849.80	44,423.45
3年以上	-	-
合计	4,316,894.20	4,218,993.56

6.20.2.2 款项性质

项　目	期末余额	年初余额
暂垫款	60,114.74	1,360,986.91
社保		33,734.10
往来款	4,256,779.46	2,824,272.55
合　计	4,316,894.20	4,218,993.56

6.20.2.3 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额

1 年内到期的长期应付款（附注 6.23）	41,829.96	
合计	41,829.96	

6.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	87,388.75	179,202.05
合计	87,388.75	179,202.05

6.23 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,414.98	
专项应付款		
合计	8,414.98	

6.23.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
汽车贷款	50,244.94	
减：1 年内到期的长期应付款（附注 6.21）	41,829.96	
合计	8,414.98	

6.24 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

6.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	184,043.54			184,043.54
合计	184,043.54			184,043.54

6.26 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,193,027.59	522,386.15		2,715,413.74
合计	2,193,027.59	522,386.15		2,715,413.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

6.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	13,657,828.55	9,750,756.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-1,141,091.86	-107,562.69
调整后年初未分配利润	12,516,736.69	9,643,194.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,287,448.04	4,479,567.36
减：提取法定盈余公积	522,386.15	464,932.88

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	*499,983.12*	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	*16,781,815.46*	*13,657,828.55*

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润*-1,141,091.86*元。

6.28 营业收入和营业成本

6.28.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	*155,172,996.08*	*134,649,265.01*	*133,563,586.50*	*113,906,688.36*
其他业务			*187,735.85*	
合计	*155,172,996.08*	*134,649,265.01*	*133,751,322.35*	*113,906,688.36*

6.28.2 主营业务(按类别)

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
景观工程收入	*31,474,522.73*	*27,783,680.28*	*61,734,504.98*	*57,605,617.15*
幕墙工程收入	*123,698,473.35*	*106,865,584.73*	*71,829,081.52*	*56,301,071.21*
合　计	*155,172,996.08*	*134,649,265.01*	*133,563,586.50*	*113,906,688.36*

6.28.3 主营业务（按商品转让的时间分类）

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时间段	*155,172,996.08*	*134,649,265.01*	*133,563,586.50*	*113,906,688.36*
合　计	*155,172,996.08*	*134,649,265.01*	*133,563,586.50*	*113,906,688.36*

6.28.4 营业收入前五大情况

单位名称	本期发生额	占营业收入的比例（%）
温州润杰房地产开发有限公司	*19,725,311.59*	*12.71*
温州京都城房地产开发有限公司	*11,320,678.90*	*7.30*
常熟招商琴湖投资发展有限公司	*10,302,752.29*	*6.64*
马鞍山奥克斯置业有限公司	*9,965,673.66*	*6.42*
启东招园建设发展有限公司	*9,716,366.97*	*6.26*
合　计	*61,030,783.41*	*39.33*

6.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	*86,587.53*	*124,154.86*

教育费附加	42,262.78	67,592.14
地方教育费附加	28,175.19	45,061.44
河道管理费	6,281.05	
房产税	7,048.98	52,881.17
土地使用税	29,350.56	14,097.96
个人所得税		141,148.45
印花税	29,750.47	391,130.15
合计	229,456.56	836,066.17

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,791,956.71	3,108,363.18
办公费	610,664.05	361,098.99
租赁费	522,711.91	451,300.50
折旧费	357,154.29	432,543.24
车辆使用费	234,559.88	377,388.50
中介服务费	192,479.85	80,188.68
其他	179,299.78	291,998.87
业务招待费	140,081.40	516,804.36
差旅费	99,716.68	549,617.20
水电费	87,552.88	77,230.16
无形资产摊销	86,970.24	122,679.99
通讯费	56,104.97	86,094.63
合计	5,359,252.64	6,455,308.30

6.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	368,540.83	701,062.99
直接人工投入	1,399,248.17	1,143,529.19
其他费用投入	5,802,823.09	3,985,237.21
合计	7,570,612.09	5,829,829.39

6.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,730,891.20	1,348,364.96
利息收入	-2,060.17	-4,206.85
手续费	116,271.84	1,090,830.90
合计	1,845,102.87	2,434,989.01

6.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	657,574.98	599,893.37
合计	657,574.98	599,893.37

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市闵行区马桥镇人民政府扶持金	320,000.00	10,000.00	与收益相关
上海市闵行区经济委员会补贴	200,000.00		与收益相关
上海市闵行区科学委员会履约贷补贴	114,753.00	77,400.00	与收益相关
滞纳金退还	17,821.98		与收益相关
海安市老坝港滨海新区财政局补贴	5,000.00	2,600.00	与收益相关
上海市闵行区科学委员会		300,000.00	
上海市科技创业中心		42,088.00	
上海市闵行财政局		30,720.00	
上海市闵行区马桥镇人民政府2018年扶持资金		20,000.00	
滨海新区发展局划入		10,000.00	
退税		107,085.37	
合计	657,574.98	599,893.37	

6.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-131,407.28	-10,986.61
应收账款坏账损失	-959,123.42	-51,536.88
其他应收款坏账损失	361,777.33	-216,656.82
合计	-728,753.37	-279,180.31

6.35 资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-183,498.73	
合　计	-183,498.73	

6.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
三代手续费		596.49	
合计		596.49	

6.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		21,353.93	
合计		21,353.93	

6.38 所得税费用

6.38.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	108,710.57	155,282.34

递延所得税费用	*-131,528.82*	*-46,452.96*
合计	*-22,818.25*	*108,829.38*

6.38.2 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	*5,264,629.79*
按法定/适用税率计算的所得税费用	*789,694.47*
子公司适用不同税率的影响	*3,132.95*
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	*48,324.44*
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	
研发费用加计扣除的影响	*-863,970.11*
所得税费用	*-22,818.25*

6.39 现金流量表项目

6.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	*657,574.98*	*599,893.37*
利息收入	*2,060.17*	*4,206.85*
收到往来款	*60,223,802.18*	*47,448,755.51*
收回保函保证金	*500,000.00*	
合计	*61,383,437.33*	*48,052,855.73*

6.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	*8,505,264.25*	*7,478,022.09*
银行手续费	*116,271.84*	*1,088,901.40*
支付的往来款	*59,690,291.86*	*47,332,450.54*
支付保函保证金		*500,000.00*
合计	*68,311,827.95*	*56,399,374.03*

6.40 现金流量表补充资料

6.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	*5,287,448.04*	*4,479,567.36*
加：资产减值准备		
信用减值损失	*912,252.10*	*279,180.31*
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	*866,210.14*	*882,073.87*
无形资产摊销	*86,970.24*	*122,679.99*
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

财务费用	*1,730,891.20*	*1,363,324.96*
投资损失		
递延所得税资产减少	*-131,528.82*	*-46,452.96*
递延所得税负债增加		
存货的减少	*-2,788,579.29*	*7,202,055.67*
经营性应收项目的减少	*-15,951,124.13*	*-29,416,696.83*
经营性应付项目的增加	*5,503,553.10*	*20,344,351.01*
其他		
经营活动产生的现金流量净额	*-4,483,907.42*	*5,210,083.38*
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	*5,983,285.39*	*1,718,738.16*
减：现金的期初余额	*1,718,738.16*	*489,417.60*
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	*4,264,547.23*	*1,229,320.56*

6.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	*5,983,285.39*	*1,718,738.16*
其中：库存现金	*483.36*	*783.36*
可随时用于支付的银行存款	*5,982,802.03*	*1,717,954.80*
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	*5,983,285.39*	*1,718,738.16*
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		

6.41 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款融资	*5,994,051.96*	短期借款质押
合计	*5,994,051.96*	

6.42 政府补助

6.42.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市闵行区马桥镇人民政府扶持金	*320,000.00*	其他收益	*320,000.00*
上海市闵行区经济委员会补贴	*200,000.00*	其他收益	*200,000.00*
上海市闵行区科学委员会履约贷补贴	*114,753.00*	其他收益	*114,753.00*

滞纳金退还	*17,821.98*	其他收益	*17,821.98*
海安市老坝港滨海新区财政局补贴	*5,000.00*	其他收益	*5,000.00*
合计	*657,574.98*		*657,574.98*

(1)本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
上海市闵行区马桥镇人民政府扶持金	*320,000.00*				*320,000.00*			是
上海市闵行区经济委员会补贴	*200,000.00*				*200,000.00*			是
上海市闵行区科学委员会履约贷补贴	*114,753.00*				*114,753.00*			是
滞纳金退还	*17,821.98*				*17,821.98*			是
海安市老坝港滨海新区财政局补贴	*5,000.00*				*5,000.00*			是
合计	*657,574.98*				*657,574.98*			

(2)计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上海市闵行区马桥镇人民政府扶持金	与收益相关	*320,000.00*		
上海市闵行区经济委员会补贴	与收益相关	*200,000.00*		
上海市闵行区科学委员会履约贷补贴	与收益相关	*114,753.00*		
滞纳金退还	与收益相关	*17,821.98*		
海安市老坝港滨海新区财政局补贴	与收益相关	*5,000.00*		
合计		*657,574.98*		

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北漠幕墙江苏有限公司	海安县老坝港滨海新区	海安县老坝港滨海新区	加工与工程承包	*100.00*		设立

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理策略，财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注

4.9 和附注 4.11 的披露。

9、公允价值的披露

本公司以公允价值披露的资产与负债包括：货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债等，管理层以对此进行了评估，因其剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，故采用其账面价值进行披露。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东为自然人杨华。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 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
杨洪江	董事、总经理、股东
董莉群	董事、股东
上海道唐投资管理中心（有限合伙）	股东
陈新权	董事
熊晓瑾	监事会主席（职工代表监事）
于兆君	监事
周红玲	财务总监、杨华妻子
陈亚	董事会秘书
杨洪波	杨华兄弟
周红波	周红玲姐妹
陈新江	周红玲姐夫
上海盟誓信息科技有限公司	股东参股企业
上海高势能信息科技发展有限公司	股东参股企业

10.4 关联方交易情况

10.4.1 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
杨华、周红玲	*5,000,000.00*	*2020-12-21*	*2021-12-20*	否
杨华、周红玲	*6,000,000.00*	*2020-11-6*	*2021-11-5*	否
杨洪江、杨华、周红玲	*5,000,000.00*	*2020-9-24*	*2021-9-23*	否
杨华、周红玲	*4,000,000.00*	*2020-6-18*	*2021-6-17*	否

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

项目名称	期末余额			期初余额	
	账面余额	坏账准备	款项性质	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
杨洪江	*352,251.25*	*10,567.54*	备用金		
于兆君	*1,310.47*	*39.31*	备用金		
合计	*354,011.64*	*10,620.35*			

10.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
杨华	*1,910,756.15*	*256,144.52*
杨洪江	*95,000.00*	*1,081,608.42*
周红玲	*93,000.00*	*1,423,690.44*
杨洪波	*10,150.00*	*109,930.80*
陈新权		*10,876.00*
于兆君		*4,080.70*
合计	*2,108,906.15*	*2,886,330.88*

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

14、母公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	*48,638,596.19*	*38,912,591.59*
1 至 *2* 年	*12,756,269.95*	*5,945,276.79*
2 至 *3* 年	*563,071.87*	*284,030.59*
3 至 *4* 年	*2,703.61*	*173,618.09*
4 至 *5* 年	*48,934.05*	*87,117.86*
5 年以上	*46,440.00*	*38,912,591.59*
小计	*62,056,015.67*	*45,402,634.92*
减：坏账准备	*2,934,338.30*	*1,975,214.88*
合计	*59,121,677.37*	*43,427,420.04*

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,056,015.67	100.00	2,934,338.30	4.73	59,121,677.37
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	62,056,015.67	100.00	2,934,338.30	4.73	59,121,677.37
合计	62,056,015.67	/	2,934,338.30	/	59,121,677.37

（续）

类别	期初余额				
	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	45,402,634.92	100.00	1,975,214.88	4.35	43,427,420.04
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	45,402,634.92	100.00	1,975,214.88	4.35	43,427,420.04
合计	45,402,634.92	/	1,975,214.88	/	43,427,420.04

14.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,638,596.19	1,459,157.88	3.00
1 年-2 年	12,756,269.95	1,275,627.00	10.00
2 年-3 年	563,071.87	112,614.37	20.00
3 年-4 年	2,703.61	1,351.81	50.00
4 年-5 年	48,934.05	39,147.24	80.00
5 年以上	46,440.00	46,440.00	100.00
合计	62,056,015.67	2,934,338.30	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注“4.9 应收账款”。

14.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,975,214.88	959,123.42			2,934,338.30

14.1.4 本期无实际核销的应收账款情况

14.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
温州润杰房地产开发有限公司	10,334,993.38	16.65	310,049.80
绍兴宇特顺房地产开发有限公司	5,544,298.48	8.93	328,285.23
南京名万置业有限公司	4,676,508.79	7.54	467,650.88

南京名贯置业有限公司	3,853,181.19	6.21	137,894.52
马鞍山奥克斯置业有限公司	3,162,584.29	5.10	94,877.53
合计	27,571,566.13	44.43	1,338,757.96

14.2 其他应收款

项　目	期末余额	年初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	4,038,127.19	4,813,782.72
合　计	4,038,127.19	4,813,782.72

14.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,348,134.85	4,059,251.23
1至2年	83,599.92	918,445.40
2至3年	627,230.00	75,140.00
3至4年		17,075.62
4至5年		73,395.40
5年以上	100,000.00	100,000.00
小计	4,158,964.77	5,243,307.65
减：坏账准备	120,837.58	429,524.93
合计	4,038,127.19	4,813,782.72

14.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,637,290.22	4,945,267.40
暂借款	505,254.00	276,238.63
其他	16,420.55	21,801.62
合计	4,158,964.77	5,243,307.65

14.2.3 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日余额	429,524.93			429,524.93
2020年1月1日余额在本期				
--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	*-308,687.35*			*-308,687.35*
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
*2020*年*12*月*31*日余额	*120,837.58*			*120,837.58*

14.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	*429,524.93*	*-308,687.35*			*120,837.58*
合计	*429,524.93*	*-308,687.35*			*120,837.58*

14.2.5 本期无实际核销的其他应收款情况

14.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例*(%)*	坏账准备期末余额
嘉兴锦禾置业有限公司	履约保证金	*956,198.30*	*1* 年以内	*22.99*	*28,685.95*
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	其他保证金	*600,000.00*	*1* 年以内	*14.43*	*18,000.00*
南京新碧投资有限公司	投标保证金	*350,000.00*	*1* 年以内	*8.42*	*10,500.00*
杨洪江	备用金	*313,420.84*	*1* 年以内	*7.54*	*9,402.63*
南京盛香园房地产开发有限公司	履约保证金	*250,000.00*	*1* 年以内	*6.01*	*7,500.00*
合计		*2,469,619.14*		*59.39*	*74,088.58*

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	*10,000,000.00*		*10,000,000.00*	*10,000,000.00*		*10,000,000.00*
合　计	*10,000,000.00*		*10,000,000.00*	*10,000,000.00*		*10,000,000.00*

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北漠幕墙江苏	*10,000,000.00*			*10,000,000.00*		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
合　计	*10,000,000.00*			*10,000,000.00*		

14.4 营业收入、营业成本

14.4.1 主营业务和其他业务

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	*153,493,875.32*	*134,342,118.72*	*133,488,639.60*	*114,873,321.43*
其他业务			*187,735.85*	
合　计	*153,493,875.32*	*134,342,118.72*	*133,676,375.45*	*114,873,321.43*

14.4.2 主营业务(按类别)

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
景观工程收入	*31,474,522.73*	*27,783,680.28*	*61,659,558.08*	*58,235,967.02*
幕墙工程收入	*122,019,352.59*	*106,558,438.44*	*71,829,081.52*	*56,637,354.41*
合　计	*153,493,875.32*	*134,342,118.72*	*133,488,639.60*	*114,873,321.43*

14.4.3 主营业务（按商品转让的时间分类）

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时间段	*153,493,875.32*	*134,342,118.72*	*133,488,639.60*	*114,873,321.43*
合　计	*153,493,875.32*	*134,342,118.72*	*133,488,639.60*	*114,873,321.43*

14.4.4 营业收入前五大情况

单位名称	本年发生额	占营业收入的比例（%）
温州润杰房地产开发有限公司	*19,725,311.59*	*12.85*
温州京都城房地产开发有限公司	*11,320,678.90*	*7.38*
常熟招商琴湖投资发展有限公司	*10,302,752.29*	*6.71*
马鞍山奥克斯置业有限公司	*9,965,673.66*	*6.49*
启东招园建设发展有限公司	*9,716,366.97*	*6.33*
合　计	*61,030,783.41*	*39.76*

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	*657,574.98*	
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		
小计	*657,574.98*	
所得税影响额	*100,918.45*	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	*556,656.54*	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	*11.14*	*0.18*	*0.18*
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	*9.97*	*0.16*	*0.16*

上海北漠景观幕墙科技股份有限公司

2021 年 4 月 25 日

第 16 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

签名：_____　　签名：_____　　签名：_____

日期：_____　　日期：_____　　日期：_____

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：

公司档案室。