



# 合展设计

NEEQ : 871491

## 苏州合展设计营造股份有限公司

Suzhou Hezhan Design&Construction Co., Ltd.



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020 年我公司新增电子与智能化工程专业承包二级、消防设施工程专业承包二级、建筑工程施工总承包三级、市政公用工程总承包三级资质。



2020 年 1 月我公司设计的苏州工业园区体育中心景观项目荣获省城乡建设系统优秀勘察 designs 二等奖。



2020 年 4 月我公司参与建设的无锡圆融广场南地块酒店区域总承包项目荣获江苏省扬子杯优质工程奖。



2020 年 6 月我公司设计的金鸡湖水岸慢行绿道工程荣获市城乡建设系统优秀勘察 design 一等奖。



2020 年 8 月我公司获得江苏省装修行业优秀装饰企业。



2020 年 12 月我公司顺利通过高新技术企业复审，获得新证书。

# 目 录

|     |                          |     |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....         | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....               | 6   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....    | 8   |
| 第四节 | 重大事件 .....               | 17  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配.....        | 19  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 22  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....    | 25  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....             | 29  |
| 第九节 | 备查文件目录.....              | 114 |

## 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。

公司负责人沈晨冰、主管会计工作负责人许可及会计机构负责人（会计主管人员）钱海燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项                                                   | 是或否                                                              |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项描述及分析                                                                                                                                                                                              |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 工程质量和施工安全风险    | 工程质量控制为企业经营中最核心的要素之一，不断完善质量控制管理，减少因工程质量带来的纠纷，在设计、施工中严格遵照主管部门制定的各项标准。虽然公司至今未发生过重大工程质量问题，但如果在工程现场出现控制和管理不到位的情况，可能会出现工程质量问题。与此同时，建筑装饰装修施工业务的部分工程需要在露天、高空作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能出现人员伤亡的情况，从而影响公司声誉以及项目施工进度。  |
| 劳务用工风险         | 由于建筑装饰行业的经营特点，公司除在册员工外，还通过专业劳务分包公司进行工程的施工作业。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度规范，劳务人员在公司的管理调度下开展工作。但如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇佣关系，如劳务人员不能及时到位，可能给公司带来工程不能按进度完成的风险。 |
| 市场区域集中和业务拓展的风险 | 公司市场集中在苏州地区、上海地区，市场区域较为集中，虽然这些地区市场巨大，但总体容量有限，竞争激烈。在建筑装                                                                                                                                                   |

|                 |                                                                                                                                                     |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 饰行业中，新区域市场开拓是一个缓慢的、精耕细作的过程，一般需要两年以上才能有所进展。公司存在市场区域集中和业务拓展缓慢带来的业绩增长受限风险。                                                                             |
| 房地产行业波动风险       | 建筑装饰行业与房地产行业密切相关，而后者由于关系到国计民生，一直是政府调控的重点领域。近年来，我国房地产市场开始逐步转向去库存化，加之宏观经济出现增速放慢，固定资产投资规模减少情况。上述情况将对公司经营业绩产生一定的负面影响。                                   |
| 公司资产负债率较高的风险    | 报告期内公司资产负债率为相对较高，公司管理层采取有效策略加快催讨客户应收账款，并及时与供应商进行项目结算支付，以降低应付账款余额。                                                                                   |
| 核心技术人员流失的风险     | 公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。 |
| 应收账款回收风险        | 由于行业的特殊性，项目通常采取先垫资后收款的行业传统，因此会形成应收账款，随着数额增加，如果客户财务状况恶化，无法按期付款，公司将面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不良影响。                                                   |
| 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、合展设计   | 指 | 苏州合展设计营造股份有限公司        |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司      |
| 股东大会          | 指 | 苏州合展设计营造股份有限公司股东大会    |
| 董事会           | 指 | 苏州合展设计营造股份有限公司董事会     |
| 监事会           | 指 | 苏州合展设计营造股份有限公司监事会     |
| 公司章程          | 指 | 苏州合展设计营造股份有限公司章程      |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元            |
| 报告期           | 指 | 2020年1月1日-2020年12月31日 |
| 报告期末          | 指 | 2020年12月31日           |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                           |
|---------|-------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 苏州合展设计营造股份有限公司                            |
| 英文名称及缩写 | Suzhou Hezhan Design Construction Co.,Ltd |
| 证券简称    | 合展设计                                      |
| 证券代码    | 871491                                    |
| 法定代表人   | 沈晨冰                                       |

### 二、 联系方式

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| 董事会秘书         | 江易桦                |
| 联系地址          | 苏州工业园区苏桐路 6 号      |
| 电话            | 0512-62889866      |
| 传真            | 0512-67621927      |
| 电子邮箱          | jiangxh@hezhan.com |
| 公司网址          | www.hezhan.com     |
| 办公地址          | 苏州工业园区苏桐路 6 号      |
| 邮政编码          | 215021             |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn    |
| 公司年度报告备置地     | 董秘办公室              |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                             |
| 成立时间            | 1997 年 3 月 31 日                                                                                          |
| 挂牌时间            | 2017 年 6 月 1 日                                                                                           |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E501 建筑装饰-E5010 建筑装饰业                                                               |
| 主要业务            | 建筑工程、建筑景观规划与设计、建筑装修装饰工程的设计与施工等                                                                           |
| 主要产品与服务项目       | 建筑工程、建筑景观规划与设计、建筑装修装饰工程的设计与施工等                                                                           |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 22,255,000                                                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                                                        |
| 控股股东            | 沈晨冰                                                                                                      |

|              |                  |
|--------------|------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为沈晨冰，无一致行动人 |
|--------------|------------------|

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9132059471402627XG | 否        |
| 注册地址     | 江苏省苏州市工业园区苏桐路 6 号  | 否        |
| 注册资本     | 22,255,000.00      | 否        |
|          |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                         |     |
|------------------|-------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 申万宏源承销保荐                |     |
| 主办券商办公地址         | 上海市徐汇区常熟路 239 号         |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                       |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 申万宏源承销保荐                |     |
| 会计师事务所           | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 徐容                      | 张梦娟 |
|                  | 4 年                     | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 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                                     | 432,779,385.89 | 542,153,003.92 | -20.17% |
| 毛利率%                                     | 9.68%          | 10.39%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 3,416,792.09   | 8,579,515.04   | -60.17% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 3,311,710.69   | 8,579,641.27   | -61.40% |
| 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)           | 8.18%          | 24.22%         | -       |
| 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) | 7.92%          | 24.22%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.15           | 0.39           | -61.54% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 396,922,107.61 | 401,464,705.65 | -1.13% |
| 负债总计            | 353,424,299.44 | 361,746,715.57 | -2.30% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 43,497,808.17  | 39,717,990.08  | 9.52%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.95           | 1.78           | 9.55%  |
| 资产负债率%(母公司)     | 88.45%         | 89.61%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 89.04%         | 90.11%         | -      |
| 流动比率            | 1.08           | 1.08           | -      |
| 利息保障倍数          | 2.41           | 6.28           | -      |

##### (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 | 3,038,556.83 | 9,598,433.00 | -68.34% |
| 应收账款周转率       | 3.20         | 4.16         | -       |
| 存货周转率         | 4.11         | 3.46         | -       |



(四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -1.13%  | 49.51%  | -     |
| 营业收入增长率% | -20.17% | 147.74% | -     |
| 净利润增长率%  | -60.17% | 132.43% | -     |

(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     | 22,255,000 | 22,255,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

(六) 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） | 119,830.42 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 4,001.22   |
| 非经常性损益合计                                      | 123,831.64 |
| 所得税影响数                                        | 18,750.24  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0.00       |
| 非经常性损益净额                                      | 105,081.40 |

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

| 1、 重要会计政策变更                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 审批程序        | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额）                                                                                                                                                                                        |
| 财政部于 2019 年 12 月 16 日印发《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），规范碳排放权交易相关的会计处理，并规定重点排放企业应当采用未来适用法自 2020 年 1 月 1 日起施行。                                                                                                                                                                                                                                             | 公司经董事会审议通过。 | 2020 年 12 月 31 日/2020 年度：该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。                                                                                                                                                 |
| 财政部于 2019 年 12 月 10 日印发《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号），明确或修订了关于企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断和关于企业合并中取得的经营活动或资产的组合是否构成业务的判断，并规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。                                                                                                                                                                                                      | 公司经董事会审议通过。 | 2020 年 12 月 31 日/2020 年度：该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。                                                                                                                                                 |
| 公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的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。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履 | 公司经董事会审议通过。 | 调增 2020 年 12 月 31 日合同资产 191,494,537.79 元，调减 2020 年 12 月 31 日存货 191,494,537.79 元。<br>调增 2020 年 12 月 31 日合同负债 22,561,931.36 元，调减 2020 年 12 月 31 日预收款项 11,475,582.15 元，调减 2020 年 12 月 31 日存货 11,013,747.27 元。 |

行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 3、2020年1月1日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 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             |
|---------|----------------|----------------|-----------------|
| 存货      | 174,804,955.18 | 19,259,719.94  | -155,545,235.24 |
| 合同资产    |                | 170,012,765.10 | 170,012,765.10  |
| 递延所得税资产 | 7,549,436.46   | 7,475,965.31   | -73,471.15      |
| 预收款项    | 1,139,406.52   |                | -1,139,406.52   |
| 合同负债    |                | 15,170,439.23  | 15,170,439.23   |
| 未分配利润   | -10,908,636.04 | -10,545,610.04 | 363,026.00      |

### 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             |
|---------|----------------|----------------|-----------------|
| 存货      | 173,842,336.02 | 18,575,798.51  | -155,266,537.51 |
| 合同资产    |                | 169,630,857.31 | 169,630,857.31  |
| 递延所得税资产 | 7,549,436.46   | 7,475,965.31   | -73,471.15      |
| 预收款项    | 875,726.20     |                | -875,726.20     |
| 合同负债    |                | 14,750,238.33  | 14,750,238.33   |
| 未分配利润   | -8,975,881.16  | -8,559,544.64  | 416,336.52      |

## (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

本公司属于建筑装饰装修行业服务供应商，拥有建筑装饰装修工程专业承包壹级、电子与智能化工程专业承包贰级、消防设施工程专业承包贰级、建筑工程施工总承包叁级、市政公用工程总承包叁级、建筑机电安装工程专业承包叁级、建筑装饰工程设计专项甲级、风景园林工程设计专项甲级、建筑行业（建筑工程）乙级等多项资质，是国内资质较为齐全、服务综合的装饰装修企业。公司主营业务为建筑装饰装修工程的设计与施工、风景园林工程设计。报告期内主要承接大型风景园林景观设计、高端商业住宅、外商投资企业、科技研发企业、医疗教育等民用及公共类型建筑装饰装修的设计施工工作。

公司立足于建筑装饰装修行业，主营装饰装修设计与施工业务。公司自成立以来，注重自身技术实力的增长与创新，建立与国际优质客户的长期合作，同时公司在设计及工程领域的服务意识与质量标准不断提升，以高效、优质、全面的服务理念落实到整个项目实施过程。公司拥有广泛的客户群体，主要有地产企业、外商企业、建筑企业以及政府各级办公、医疗、教育单位等。

公司业务的重要领域是在外商投资项目的建筑装饰装修工程，主要有外商投资的工业办公、研发项目及外商投资的房地产精装修项目。外商投资的项目在管理、实施方面的各项要求比较高，公司在与其长期的合作中积累了丰富的施工管理经验并提升了自身的综合优势。

为更好的发挥设计在整个工程建设过程中的主导作用，对设计在整个工程建设过程中的主导作用的强调和发挥，有利于工程项目建设整体方案的不断优化。公司也在着手探索项目全过程工程咨询试点企业及项目EPC 模式，以开拓新的市场。

公司在报告期内、以报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露  
☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目      | 本期期末           |          | 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    | 23,649,987.46  | 5.96%    | 28,572,593.35  | 7.12%    | -17.23% |
| 应收票据    | 7,200,135.20   | 1.81%    | 6,325,000.00   | 1.58%    | 13.84%  |
| 应收账款    | 119,459,439.52 | 30.10%   | 151,031,183.33 | 37.62%   | -20.90% |
| 存货      | 15,539,833.95  | 3.92%    | 174,804,955.18 | 43.54%   | -91.11% |
| 投资性房地产  | 1,304,405.47   | 0.33%    | 1,647,431.36   | 0.41%    | -20.82% |
| 长期股权投资  | 0              |          | 0              | 0.00%    | 0.00%   |
| 固定资产    | 4,733,725.02   | 1.19%    | 5,365,537.18   | 1.34%    | -11.78% |
| 在建工程    | 0              |          | 0              | 0.00%    | 0.00%   |
| 无形资产    | 450,333.90     | 0.11%    | 449,689.08     | 0.11%    | 0.14%   |
| 商誉      | 0              |          | 0              | 0.00%    | 0.00%   |
| 短期借款    | 29,600,000.00  | 7.46%    | 31,000,000.00  | 7.72%    | -4.52%  |
| 长期借款    | 0              |          | 0              | 0.00%    | 0.00%   |
| 预付账款    | 6,004,455.76   | 1.51%    | 5,708,527.73   | 1.42%    | 5.18%   |
| 合同资产    | 191,494,537.79 | 48.24%   | 0.00           | 0.00%    | 100.00% |
| 其他应收款   | 11,017,975.51  | 2.78%    | 15,331,745.63  | 3.82%    | -28.14% |
| 长期待摊费用  | 3,573,956.99   | 0.90%    | 0.00           | 0.00%    | 100.00% |
| 递延所得税资产 | 8,558,162.01   | 2.16%    | 7,549,436.46   | 1.88%    | 13.36%  |
| 应付账款    | 269,291,052.57 | 67.84%   | 297,414,081.71 | 74.08%   | -9.46%  |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期应收账款余额 119,459,439.52 元，较期初减少 31,571,743.81 元，变动比例-20.90%。主要原因为受新冠疫情影响，报告期内主营业务收入减少、往期项目在报告期内回款所致。
- 2、报告期合同资产余额 191,494,537.79 元，而上年无合同资产。因本公司 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，将已完工未结算的款项从“存货”项目变更为“合同资产”项目列报。
- 3、报告期内长期待摊费用余额 3,573,956.99 元，而上年无余额，变动比例 100.00%。主要原因为按公司管理层决定，对公司办公厂房进行功能性修缮改造。报告期末尚未完工且尚未进行摊销所致。
- 4、报告期内，存货本期期末 15,539,833.95 元，比上期期末 174,804,955.18 减少 91.11%，主要原因为执行新收入准则，将已经履行履约合同的成本转入合同资产核算所致。

## 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 | 432,779,385.89 | -         | 542,153,003.92 | -         | -20.17% |
| 营业成本 | 390,897,487.32 | 90.32%    | 485,828,277.80 | 89.61%    | -19.54% |
| 毛利率  | 9.68%          | -         | 10.39%         | -         | -       |

|          |               |        |               |        |           |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 销售费用     | 2,779,215.78  | 0.64%  | 7,205,232.77  | 1.33%  | -61.43%   |
| 管理费用     | 16,123,312.90 | 3.73%  | 18,956,380.90 | 3.50%  | -14.95%   |
| 研发费用     | 15,529,031.80 | 3.59%  | 17,371,521.40 | 3.20%  | -10.61%   |
| 财务费用     | 1,559,384.03  | 0.36%  | 1,511,815.00  | 0.28%  | 3.15%     |
| 信用减值损失   | -2,427,380.01 | -0.56% | 1,278,060.63  | 0.24%  | -289.93%  |
| 资产减值损失   | 0.00          | 0.00%  | -2,415,010.96 | -0.45% | -100.00%  |
| 其他收益     | 0.00          | 0.00%  | 0.00          | 0.00%  | 0.00%     |
| 投资收益     | 0.00          | 0.00%  | 0.00          | 0.00%  | 0.00%     |
| 公允价值变动收益 | 0.00          | 0.00%  | 0.00          | 0.00%  | 0.00%     |
| 资产处置收益   | 0.00          | 0.00%  | 2,464.08      | 0.00%  | -100.00%  |
| 汇兑收益     | 0.00          | 0.00%  | 0.00          | 0.00%  | 0.00%     |
| 营业利润     | 2,209,593.79  | 0.51%  | 8,574,071.87  | 1.58%  | -74.23%   |
| 营业外收入    | 125,001.60    | 0.29%  | 3,916.83      | 0.00%  | 3,091.40% |
| 营业外支出    | 0             | 0.00%  | 6,000.00      | 0.00%  | -100.00%  |
| 净利润      | 3,416,792.09  | 0.79%  | 8,579,515.04  | 1.58%  | -60.17%   |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：受新冠疫情影响，报告期上半年度建筑有形市场处于停滞状态。在建项目工期延迟、工程项目订单减少，导致报告期内营业收入减少。
- 2、营业成本：受营业收入下滑影响，相应的营业成本减少。
- 3、毛利率由上年同期 10.39%下降到本期 9.68%。主要原因为受新冠疫情影响，工程项目现场管理成本增加，如施工人员返工隔离费用、检测费用等不可控原因导致营业成本增加所致。

#### (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 | 431,769,862.09 | 541,143,480.12 | -20.21% |
| 其他业务收入 | 1,009,523.80   | 1,009,523.80   | 0.00%   |
| 主营业务成本 | 390,550,023.69 | 485,476,692.91 | -19.55% |
| 其他业务成本 | 347,463.63     | 351,584.89     | -1.17%  |

#### 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% |
|---------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 装饰装修收入  | 387,161,851.46 | 361,793,244.51 | 6.55%  | -21.48%      | -22.25%      | 16.34%      |
| 园林景观设收入 | 43,953,283.55  | 28,196,116.39  | 35.85% | -5.59%       | 50.13%       | -39.91%     |
| 广告制作收   | 654,727.08     | 560,662.79     | 14.37% | -56.85%      | -58.84%      | 40.33%      |

|      |              |            |        |       |        |       |
|------|--------------|------------|--------|-------|--------|-------|
| 入    |              |            |        |       |        |       |
| 房租收入 | 1,009,523.80 | 347,463.63 | 65.58% | 0.00% | -1.17% | 0.63% |

**按区域分类分析：**

☐ 适用 ☒ 不适用

**收入构成变动的原因：**

受新冠疫情影响，报告期上半年度建筑有形市场处于停滞状态。在建项目工期延迟、工程项目订单减少，导致报告期内装饰装修收入减少。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户               | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 苏州市轨道交通集团有限公司    | 47,326,405.04  | 10.94%  | 否        |
| 2  | 康日百奥生物科技（苏州）有限公司 | 41,132,110.10  | 9.50%   | 否        |
| 3  | 积水住宅（太仓）有限公司     | 40,676,188.68  | 9.40%   | 否        |
| 4  | 苏州安茂置业有限公司       | 37,399,417.12  | 8.64%   | 否        |
| 5  | 英诺赛科（苏州）半导体有限公司  | 27,330,448.33  | 6.32%   | 否        |
| 合计 |                  | 193,864,569.27 | 44.80%  | -        |

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额           | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 苏州雅安圣建筑劳务有限公司   | 76,689,546.04  | 20.64%  | 否        |
| 2  | 苏州全能机电工程技术有限公司  | 29,056,373.65  | 7.82%   | 否        |
| 3  | 苏州金世晟建筑装饰工程有限公司 | 15,394,180.70  | 4.14%   | 否        |
| 4  | 苏州旭磊石材装饰工程有限公司  | 9,638,463.12   | 2.59%   | 否        |
| 5  | 苏州恒信耐德乐机电设备有限公司 | 9,293,796.46   | 2.50%   | 否        |
| 合计 |                 | 140,072,359.97 | 37.69%  | -        |

**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 | 3,038,556.83  | 9,598,433.00 | -68.34%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,218,512.06 | -612,082.41  | 425.83%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,502,899.46 | 2,793,572.33 | -225.39% |

**现金流量分析：**

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 3,038,556.83 元，较上期同比减少 6,559,876.17 元，变动比例-68.34%。报告期内工程项目订单减少，应收账款较上年同期减少所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-3,218,512.06 元，较上期同比增加 2,606,429.65 元，变动



比例 425.83%。报告期内按公司管理层决定，对公司办公厂房进行功能性修缮改造所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-3,502,899.46 元，较上期同比减少 6,296,470.99 元，变动比例-225.39%。报告期内归还银行流动资金借款所致。

### (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      |
|--------------|-------|-----------------------|--------------|-------------|------------|----------|
| 苏州合展广告传媒有限公司 | 控股子公司 | 路牌、产品、样品、灯箱、景观工程的设计制作 | 2,075,190.54 | -348,301.18 | 654,727.08 | -317,272 |

#### 主要控股参股公司情况说明

公司在报告期内的主要控投子公司有 1 家，具体如下：

苏州合展广告传媒有限公司，注册资本为 2,000,000.00 元，主要业务为广告设计制作等。报告期内营业收入 654,727.08 元，营业利润-318,441.96 元。

#### 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，报告期内，公司业务和资产独立、完善、系统，具有良好面向市场能力和持续经营能力；会计核算、财务管理、成本控制、风险控制、等各项重大内部控制体系运行良好。公司拥有良好的项目管理团队，完善成熟的团队建设提升机制，有良好的客户资源、市场资源、独特的商业模式、具有专业的高效协作团队，具有良好的持续经营和市场开拓及业绩成长能力；

报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，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                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

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

☐适用 ☒不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 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) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容     | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|--------|------------|--------|
| 董监高  |        |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 已履行完毕  |

承诺事项详细情况：

挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》及《股权清晰承诺函》。报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称                          | 资产类别   | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因      |
|-------------------------------|--------|--------|--------------|----------|-----------|
| 苏州工业园区苏桐路6号房产                 | 固定资产   | 抵押     | 2,761,814.39 | 0.7%     | 流动资金贷款抵押  |
| 苏州工业园区金鸡湖路100号101、G01、01-1室房产 | 投资性房地产 | 抵押     | 1,486,338.69 | 0.37%    | 流动资金贷款抵押  |
| 保函保证金                         | 其他货币资金 | 冻结     | 2,993,303.53 | 0.75%    | 项目履约保函保证金 |
| 总计                            | -      | -      | 7,241,456.61 | 1.82%    | -         |

资产权利受限事项对公司的影响：

以上房产抵押为公司向银行贷款的担保，是流动资金的有益补充，有利于资金周转和公司运营。

## 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       |            |        |      |            |        |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            |        |      |            |        |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 22,255,000 | 100%   | 0    | 22,255,000 | 100%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,000,000 | 85.37% | 0    | 19,000,000 | 85.37% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,000,000  | 4.50%  | 0    | 1,000,000  | 4.50%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 22,255,000 | -      | 0    | 22,255,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 3          |        |      |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                   | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 沈晨冰                    | 19,000,000 | 0    | 19,000,000 | 85.37%  | 19,000,000  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 苏州跃然方略企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2,255,000  | 0    | 2,255,000  | 10.13%  | 2,255,000   | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 许可                     | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 4.5%    | 1,000,000   | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |                        | 22,255,000 | 0    | 22,255,000 | 100%    | 22,255,000  | 0           | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：股东间不存在任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东实际控制人为沈晨冰，持有公司85.37%股份，报告期内，控股股东实际控制人未发生变化。

沈晨冰，男，1956年10月生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，大专学历。1996年10月至1998年4月在苏州职业大学学习，经济管理专业。1973年6月至1984年7月就职于苏州铜材有限公司，担任车间副主任职务；1984年7月至1989年12月就职于海南侨建装饰工程有限公司，担任工程总监职务；1989年12月至1992年8月就职于苏州吴县园林装饰工程公司，担任工程科科长职务；1992年8月至1995年6月就职于艺美装饰工程有限公司，担任工程部经理职务；1995年6月至1997年3月就职于苏州工业园区合展装饰工程有限公司，担任总经理职务；1997年3月至今就职于苏州合展设计营造股份有限公司，担任董事长职务，现任股份公司董事长。

## 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  | 担保贷款 | 中国银行   | 短期贷款    | 4,600,000  | 2020年3月19日  | 2020年12月31日 | 4.95% |
| 2  | 担保贷款 | 中国银行   | 短期贷款    | 1,200,000  | 2020年6月3日   | 2020年12月31日 | 5.27% |
| 3  | 担保贷款 | 中国银行   | 短期贷款    | 2,200,000  | 2020年7月8日   | 2020年12月31日 | 3.95% |
| 4  | 担保贷款 | 中国民生银行 | 短期贷款    | 10,400,000 | 2020年9月28日  | 2020年12月31日 | 5.22% |
| 5  | 担保贷款 | 中国民生银行 | 短期贷款    | 11,200,000 | 2020年10月13日 | 2020年12月31日 | 5.22% |
| 合计 | -    | -      | -       | 29,600,000 | -           | -           | -     |

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

### （二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|---------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|           |         |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 沈晨冰       | 董事、董事长  | 男  | 1956 年 10 月 | 2020 年 5 月 22 日 | 2023 年 5 月 21 日 |
| 许可        | 董事、总经理  | 女  | 1969 年 10 月 | 2020 年 5 月 22 日 | 2023 年 5 月 21 日 |
| 张梓秋       | 董事      | 男  | 1993 年 9 月  | 2020 年 5 月 22 日 | 2023 年 5 月 21 日 |
| 孙晓玲       | 董事、副总经理 | 女  | 1971 年 2 月  | 2020 年 5 月 22 日 | 2023 年 5 月 21 日 |
| 杨国强       | 董事、副总经理 | 男  | 1961 年 12 月 | 2020 年 5 月 22 日 | 2023 年 5 月 21 日 |
| 宋悦        | 监事会主席   | 女  | 1980 年 10 月 | 2020 年 5 月 22 日 | 2023 年 5 月 21 日 |
| 王晏清       | 监事      | 男  | 1983 年 4 月  | 2020 年 5 月 22 日 | 2023 年 5 月 21 日 |
| 全苏蕾       | 职工监事    | 女  | 1976 年 8 月  | 2020 年 5 月 22 日 | 2023 年 5 月 21 日 |
| 许可        | 财务负责人   | 女  | 1969 年 10 月 | 2020 年 5 月 22 日 | 2023 年 5 月 21 日 |
| 江易桦       | 董秘      | 女  | 1977 年 12 月 | 2020 年 5 月 22 日 | 2023 年 5 月 21 日 |
| 董事会人数:    |         |    |             | 5               |                 |
| 监事会人数:    |         |    |             | 3               |                 |
| 高级管理人员人数: |         |    |             | 5               |                 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间都不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务     | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 沈晨冰 | 董事、董事长 | 19,000,000 | 0    | 19,000,000 | 85.37%     | 0          | 0             |
| 许可  | 董事、总经理 | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 4.50%      | 0          | 0             |
| 合计  | -      | 20,000,000 | -    | 20,000,000 | 89.87%     | 0          | 0             |

#### (三) 变动情况

|      |           |                                                                  |
|------|-----------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |



|  |             |                                                                  |
|--|-------------|------------------------------------------------------------------|
|  | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|  | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 14   | 0    | 0    | 14   |
| 财务人员    | 5    | 0    | 1    | 4    |
| 生产人员    | 95   | 6    | 3    | 98   |
| 技术人员    | 126  | 5    | 3    | 128  |
| 员工总计    | 240  | 11   | 7    | 244  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 12   | 12   |
| 本科      | 116  | 126  |
| 专科      | 106  | 100  |
| 专科以下    | 6    | 6    |
| 员工总计    | 240  | 244  |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、人员招聘：

公司通过人才交流中心、现场招聘会、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足管理、技术、生产等岗位的用工缺口。

#### 2、培训计划

报告期内，公司开展了丰富的培训活动，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和安全生产培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

#### 3、员工薪酬政策

公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，

公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《财务会计制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020 年 05 月 22 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，据公司实际经营需要，及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，修订《公司章程》。

#### (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  | 3           | 2020 年 4 月 27 日召开第一届董事会第十一次 |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>会议，会议审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度权益分派方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;对外投资与资产处置制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;信息披露事务管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2020 年 5 月 22 日召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》；</p> <p>2020 年 8 月 26 日召开了第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《2020 年半年度报告》</p> |
| 监事会  | 3 | <p>2020 年 4 月 27 日召开第一届监事会第九次会议，会议审议通过了《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>2020 年 5 月 22 日召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》、</p> <p>2020 年 8 月 26 日召开了第二届监事会第二次会议，会议审议通过了《2020 年半年度报告》</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 股东大会 | 1 | <p>2020 年 5 月 22 日召开了 2019 年年度股东大会，会议审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度权益分派方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;对外投资与资产处置制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议</p>                                                                                                                                                                                                                                                       |

|  |  |                                                                                              |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《2019 年度监事会工作报告》 |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据自身实际需要，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，建立起较为完善的内部控制制度，符合现代企业制度的要求，在合法合规性和完整性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系报告期内，从公司实际情况出发，严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、财务管理体系报告期内，公司严格按照国家法律法规的有关规定开展财务工作，财务管理体系不存在重大缺陷，在财务制度、管理办法、操作程序，以及日常财务工作中不断完善。

3、风险控制体系报告期内，公司根据企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司已建立《年度重大差错责任追究制度》。控制和执行情况良好，没有发生重大差错责任追究事项。

## 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       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | (2021)京会兴审字第 75000006 号                                                                                                                                                                              |     |
| 审计机构名称           | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                   |     |
| 审计机构地址           | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层                                                                                                                                                                              |     |
| 审计报告日期           | 2021 年 4 月 27 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 徐容                                                                                                                                                                                                   | 张梦娟 |
|                  | 4 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     | 4 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 21.2 万元                                                                                                                                                                                              |     |

## 审 计 报 告

(2021)京会兴审字第 75000006 号

苏州合展设计营造股份有限公司全体股东：

### (一) 审计意见

我们审计了苏州合展设计营造股份有限公司(以下简称合展设计公司)合并及母公司财务报表(以下简称财务报表),包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了合展设计公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于合展设计公司，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**

合展设计公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括合展设计公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **（四）管理层和治理层对财务报表的责任**

合展设计公司管理层（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，管理层负责评估合设计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合展设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合设计公司的财务报告过程。

### **（五）注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保



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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合展设计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合展设计公司不能持续经营。

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

6、就合展设计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。

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

（此页为苏州合展设计营造股份有限公司，报告号（2021）京会兴审字第 号的签字盖章页，此页无正文）

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

徐 容

中国·北京

中国注册会计师：  
二〇二一年四月二十七日

张梦娟

## 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 |
|--------------|-------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                  |                  |
| 货币资金         | 五、（一） | 23,649,987.46    | 28,572,593.35    |
| 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         | 五、（二） | 7,200,135.20     | 6,325,000.00     |
| 应收账款         | 五、（三） | 119,459,439.52   | 151,031,183.33   |
| 应收款项融资       |       |                  |                  |
| 预付款项         | 五、（四） | 6,004,455.76     | 5,708,527.73     |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收保费           |        |                       |                       |
| 应收分保账款         |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |        |                       |                       |
| 其他应收款          | 五、(五)  | 11,017,975.51         | 15,331,745.63         |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             | 五、(六)  | 15,539,833.95         | 174,804,955.18        |
| 合同资产           | 五、(七)  | 191,494,537.79        |                       |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五、(八)  | 3,935,159.03          | 4,678,606.35          |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>378,301,524.22</b> | <b>386,452,611.57</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 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         |        | 0                     | 0                     |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         | 五、(九)  | 1,304,405.47          | 1,647,431.36          |
| 固定资产           | 五、(十)  | 4,733,725.02          | 5,365,537.18          |
| 在建工程           |        | 0                     | 0                     |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        |                       |                       |
| 无形资产           | 五、(十一) | 450,333.90            | 449,689.08            |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        | 0                     | 0                     |
| 长期待摊费用         | 五、(十二) | 3,573,956.99          |                       |
| 递延所得税资产        | 五、(十三) | 8,558,162.01          | 7,549,436.46          |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>18,620,583.39</b>  | <b>15,012,094.08</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>396,922,107.61</b> | <b>401,464,705.65</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 五、(十四) | 29,600,000.00         | 31,000,000.00         |
| 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           |        |                       |                       |
| 应付账款           | 五、(十五) | 269,291,052.57        | 297,414,081.71        |

|                      |         |                       |                       |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项                 | 五、(十六)  |                       | 1,139,406.52          |
| 合同负债                 | 五、(十七)  | 22,561,931.36         |                       |
| 卖出回购金融资产款            |         |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放            |         |                       |                       |
| 代理买卖证券款              |         |                       |                       |
| 代理承销证券款              |         |                       |                       |
| 应付职工薪酬               | 五、(十八)  | 12,634,380.00         | 11,728,771.88         |
| 应交税费                 | 五、(十九)  | 1,855,117.38          | 2,725,864.06          |
| 其他应付款                | 五、(二十)  | 8,115,142.53          | 5,280,806.22          |
| 其中：应付利息              |         |                       |                       |
| 应付股利                 |         |                       |                       |
| 应付手续费及佣金             |         |                       |                       |
| 应付分保账款               |         |                       |                       |
| 持有待售负债               |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          | 五、(二十一) | 76,645.44             | 444,320.01            |
| 其他流动负债               | 五、(二十二) | 7,354,220.90          | 9,471,461.68          |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>351,488,490.18</b> | <b>359,204,712.08</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                       |                       |
| 保险合同准备金              |         |                       |                       |
| 长期借款                 |         | 0                     | 0                     |
| 应付债券                 |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 租赁负债                 |         |                       |                       |
| 长期应付款                | 五、(二十三) |                       | 76,645.44             |
| 长期应付职工薪酬             |         |                       |                       |
| 预计负债                 | 五、(二十四) | 1,935,809.26          | 2,465,358.05          |
| 递延收益                 |         |                       |                       |
| 递延所得税负债              |         |                       |                       |
| 其他非流动负债              |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>1,935,809.26</b>   | <b>2,542,003.49</b>   |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>353,424,299.44</b> | <b>361,746,715.57</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                       |                       |
| 股本                   | 五、(二十五) | 22,255,000.00         | 22,255,000.00         |
| 其他权益工具               |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 资本公积                 | 五、(二十六) | 27,736,406.38         | 27,736,406.38         |
| 减：库存股                |         |                       |                       |
| 其他综合收益               |         |                       |                       |
| 专项储备                 |         |                       |                       |
| 盈余公积                 | 五、(二十七) | 635,219.74            | 635,219.74            |
| 一般风险准备               |         |                       |                       |

|                   |         |                       |                       |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润             | 五、(二十八) | -7,128,817.95         | -10,908,636.04        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 43,497,808.17         | 39,717,990.08         |
| 少数股东权益            |         |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | <b>43,497,808.17</b>  | <b>39,717,990.08</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | <b>396,922,107.61</b> | <b>401,464,705.65</b> |

法定代表人：沈晨冰

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：钱海燕

## (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      |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          |        | 23,413,598.29         | 28,548,833.33         |
| 交易性金融资产       |        |                       |                       |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          |        | 7,200,135.20          | 6,325,000.00          |
| 应收账款          | 十五、(一) | 119,185,728.75        | 149,889,042.17        |
| 应收款项融资        |        |                       |                       |
| 预付款项          |        | 6,004,455.76          | 5,708,527.73          |
| 其他应收款         | 十五、(二) | 11,017,975.51         | 15,331,745.63         |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            |        | 14,740,546.29         | 173,842,336.02        |
| 合同资产          |        | 190,756,238.17        |                       |
| 持有待售资产        |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                       |                       |
| 其他流动资产        |        | 3,935,159.03          | 4,678,606.35          |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>376,253,837.00</b> | <b>384,324,091.23</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 债权投资          |        |                       |                       |
| 其他债权投资        |        |                       |                       |
| 长期应收款         |        |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十五、(三) | 2,000,000.00          | 2,000,000.00          |
| 其他权益工具投资      |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |        |                       |                       |
| 投资性房地产        |        | 1,304,405.47          | 1,647,431.36          |
| 固定资产          |        | 4,706,221.70          | 5,307,008.54          |
| 在建工程          |        |                       |                       |
| 生产性生物资产       |        |                       |                       |
| 油气资产          |        |                       |                       |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 使用权资产          |  |                |                |
| 无形资产           |  | 450,333.90     | 449,689.08     |
| 开发支出           |  |                |                |
| 商誉             |  |                |                |
| 长期待摊费用         |  | 3,573,956.99   |                |
| 递延所得税资产        |  | 8,558,162.01   | 7,549,436.46   |
| 其他非流动资产        |  |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 20,593,080.07  | 16,953,565.44  |
| <b>资产总计</b>    |  | 396,846,917.07 | 401,277,656.67 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                |                |
| 短期借款           |  | 29,600,000.00  | 31,000,000.00  |
| 交易性金融负债        |  |                |                |
| 衍生金融负债         |  |                |                |
| 应付票据           |  |                |                |
| 应付账款           |  | 268,093,204.87 | 296,463,681.31 |
| 预收款项           |  |                | 875,726.20     |
| 卖出回购金融资产款      |  |                |                |
| 应付职工薪酬         |  | 12,609,900.00  | 11,706,789.20  |
| 应交税费           |  | 1,631,613.20   | 2,472,217.72   |
| 其他应付款          |  | 7,210,084.63   | 4,605,748.32   |
| 其中：应付利息        |  |                |                |
| 应付股利           |  |                |                |
| 合同负债           |  | 22,489,329.42  |                |
| 持有待售负债         |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 76,645.44      | 444,320.01     |
| 其他流动负债         |  | 7,354,220.90   | 9,471,461.68   |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 349,064,998.46 | 357,039,944.44 |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                |                |
| 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          |  |                | 76,645.44      |
| 长期应付职工薪酬       |  |                |                |
| 预计负债           |  | 1,935,809.26   | 2,465,358.05   |
| 递延收益           |  |                |                |
| 递延所得税负债        |  |                |                |
| 其他非流动负债        |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b> |  | 1,935,809.26   | 2,542,003.49   |
| <b>负债合计</b>    |  | 351,000,807.72 | 359,581,947.93 |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                |                |
| 股本             |  | 22,255,000.00  | 22,255,000.00  |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 其他权益工具     |  |                |                |
| 其中：优先股     |  |                |                |
| 永续债        |  |                |                |
| 资本公积       |  | 27,781,370.16  | 27,781,370.16  |
| 减：库存股      |  |                |                |
| 其他综合收益     |  |                |                |
| 专项储备       |  |                |                |
| 盈余公积       |  | 635,219.74     | 635,219.74     |
| 一般风险准备     |  |                |                |
| 未分配利润      |  | -4,825,480.55  | -8,975,881.16  |
| 所有者权益合计    |  | 45,846,109.35  | 41,695,708.74  |
| 负债和所有者权益合计 |  | 396,846,917.07 | 401,277,656.67 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注      | 2020 年         | 2019 年         |
|-------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |         | 432,779,385.89 | 542,153,003.92 |
| 其中：营业收入     | 五、（二十九） | 432,779,385.89 | 542,153,003.92 |
| 利息收入        |         |                |                |
| 已赚保费        |         |                |                |
| 手续费及佣金收入    |         |                |                |
| 二、营业总成本     |         | 428,142,412.09 | 532,444,445.80 |
| 其中：营业成本     | 五、（二十九） | 390,897,487.32 | 485,828,277.80 |
| 利息支出        |         |                |                |
| 手续费及佣金支出    |         |                |                |
| 退保金         |         |                |                |
| 赔付支出净额      |         |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |         |                |                |
| 保单红利支出      |         |                |                |
| 分保费用        |         |                |                |
| 税金及附加       | 五、（三十）  | 1,253,980.26   | 1,571,217.93   |
| 销售费用        | 五、（三十一） | 2,779,215.78   | 7,205,232.77   |
| 管理费用        | 五、（三十二） | 16,123,312.90  | 18,956,380.90  |
| 研发费用        | 五、（三十三） | 15,529,031.80  | 17,371,521.40  |
| 财务费用        | 五、（三十）  | 1,559,384.03   | 1,511,815.00   |

|                               |         |                     |                     |
|-------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
|                               | 四)      |                     |                     |
| 其中：利息费用                       |         | 1,658,579.45        | 1,623,901.91        |
| 利息收入                          |         | 145,543.61          | 145,542.05          |
| 加：其他收益                        |         | 0.00                | 0.00                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         | 0.00                | 0.00                |
| 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）               |         | 0.00                | 0.00                |
| 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）           |         | 0.00                | 0.00                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十五） | -2,427,380.01       | 1,278,060.63        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十六） | 0.00                | -2,415,010.96       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、（三十七） | 0.00                | 2,464.08            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>2,209,593.79</b> | <b>8,574,071.87</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、（三十八） | 125,001.60          | 3,916.83            |
| 减：营业外支出                       | 五、（三十九） | 0                   | 6,000.00            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>2,334,595.39</b> | <b>8,571,988.70</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、（四十）  | -1,082,196.70       | -7,526.34           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>3,416,792.09</b> | <b>8,579,515.04</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |                     |                     |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -                   | -                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | 3,416,792.09        | 8,579,515.04        |
| 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）  |         | 3,416,792.09        | 8,579,515.04        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         |                     |                     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         |                     |                     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |         |                     |                     |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |         |                     |                     |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |         |                     |                     |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |         |                     |                     |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |         |                     |                     |
| （5）其他                         |         |                     |                     |
| 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 |  |                     |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>3,416,792.09</b> | <b>8,579,515.04</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | <b>3,416,792.09</b> | <b>8,579,515.04</b> |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                     |                     |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                     |                     |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | <b>0.15</b>         | <b>0.39</b>         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |                     |                     |

法定代表人：沈晨冰

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：钱海燕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2020 年                | 2019 年                |
|-------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、(四) | <b>432,124,658.81</b> | <b>540,635,632.28</b> |
| 减：营业成本                        | 十五、(四) | 390,336,824.53        | 484,466,248.85        |
| 税金及附加                         |        | 1,253,639.17          | 1,568,571.23          |
| 销售费用                          |        | 2,779,215.78          | 7,205,232.77          |
| 管理费用                          |        | 15,680,882.28         | 18,024,331.32         |
| 研发费用                          |        | 15,529,031.80         | 17,371,521.40         |
| 财务费用                          |        | 1,556,873.82          | 1,509,954.07          |
| 其中：利息费用                       |        | 1,658,579.45          | 1,623,901.91          |
| 利息收入                          |        | 145,251.32            | 144,641.28            |
| 加：其他收益                        |        |                       |                       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |                       |                       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                       |                       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                       |                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -2,460,155.68         | 1,272,065.71          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                       | -2,427,402.58         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                       | 2,464.08              |

|                        |  |               |              |
|------------------------|--|---------------|--------------|
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |  | 2,528,035.75  | 9,336,899.85 |
| 加：营业外收入                |  | 123,831.64    | 3,916.83     |
| 减：营业外支出                |  |               | 6,000.00     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 2,651,867.39  | 9,334,816.68 |
| 减：所得税费用                |  | -1,082,196.70 | -7,526.34    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 3,734,064.09  | 9,342,343.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 3,734,064.09  | 9,342,343.02 |
| （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               |  | 3,734,064.09  | 9,342,343.02 |
| 七、每股收益：                |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  |               |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  | 0.17          | 0.42         |

#### （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  |    | 469,801,726.34 | 424,650,210.29 |
| 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                   |         | 287,641.53     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十一） | 33,085,794.93  | 44,210,862.91  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 503,175,162.80 | 468,861,073.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 408,020,918.30 | 355,602,322.07 |
| 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           |         | 35,794,003.29  | 36,400,112.08  |
| 支付的各项税费                   |         | 18,684,383.08  | 25,979,784.26  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十一） | 37,637,301.30  | 41,280,421.79  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 500,136,605.97 | 459,262,640.20 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 3,038,556.83   | 9,598,433.00   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 3,218,512.06   | 612,082.41     |
| 投资支付的现金                   |         |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 3,218,512.06   | 612,082.41     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -3,218,512.06  | -612,082.41    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |         | 52,600,000.00  | 28,671,060.64  |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 52,600,000.00 | 28,671,060.64 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 54,444,320.01 | 24,372,399.90 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,658,579.45  | 1,505,088.41  |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 56,102,899.46 | 25,877,488.31 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,502,899.46 | 2,793,572.33  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -3,682,854.69 | 11,779,922.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 24,339,538.62 | 12,559,615.70 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 20,656,683.93 | 24,339,538.62 |

法定代表人：沈晨冰

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：钱海燕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2020 年         | 2019 年         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 469,117,627.67 | 422,361,890.44 |
| 收到的税费返还                   |    | 287,641.53     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 32,853,454.55  | 43,986,372.86  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 502,258,723.75 | 466,348,263.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 407,751,622.90 | 354,037,677.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 35,477,510.59  | 35,219,601.76  |
| 支付的各项税费                   |    | 18,660,724.39  | 25,879,879.86  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 37,542,938.19  | 40,934,915.99  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 499,432,796.07 | 456,072,074.99 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 2,825,927.68   | 10,276,188.31  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,218,512.06   | 612,082.41     |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 3,218,512.06  | 612,082.41    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,218,512.06 | -612,082.41   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 52,600,000.00 | 28,671,060.64 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 52,600,000.00 | 28,671,060.64 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 54,444,320.01 | 24,372,399.90 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,658,579.45  | 1,505,088.41  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 56,102,899.46 | 25,877,488.31 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,502,899.46 | 2,793,572.33  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -3,895,483.84 | 12,457,678.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 24,315,778.60 | 11,858,100.37 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 20,420,294.76 | 24,315,778.60 |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |               |                |          |            |                            |                | 所有者权益合<br>计            |
| 一、上年期末余额                  | 22,255,000.00 |         |         |    | 27,736,406.38 |               |                |          | 635,219.74 |                            | -10,908,636.04 | 39,717,990.08          |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |               |               |                |          |            |                            | 363,026.00     | 363,026.00             |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |               |               |                |          |            |                            |                |                        |
| 同一控制下企业合并                 |               |         |         |    |               |               |                |          |            |                            |                |                        |
| 其他                        |               |         |         |    |               |               |                |          |            |                            |                |                        |
| 二、本年期初余额                  | 22,255,000.00 |         |         |    | 27,736,406.38 |               |                |          | 635,219.74 |                            | -10,545,610.04 | 40,081,016.08          |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |         |         |    |               |               |                |          |            |                            | 3,416,792.09   | 3,416,792.09           |
| （一）综合收益总额                 |               |         |         |    |               |               |                |          |            |                            | 3,416,792.09   | 3,416,792.09           |
| （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<br>资本       |               |         |         |    |               |               |                |          |            |                            |                |                        |
| 3．股份支付计入所有者权益             |               |         |         |    |               |               |                |          |            |                            |                |                        |

|                        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
|------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 的金额                    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 4. 其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| （三）利润分配                |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 1. 提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>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<br>本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>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               | 22,255,000.00 |  |  |  | 27,736,406.38 |  |  |  | 635,219.74 |  | -7,128,817.95 | 43,497,808.17 |

| 项目                    | 2019 年        |        |  |  |               |               |                |          |            |                            |                |                        |
|-----------------------|---------------|--------|--|--|---------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|----------------|------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |               |               |                |          |            |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |
| 一、上年期末余额              | 22,255,000.00 |        |  |  | 27,736,406.38 |               |                |          | 635,219.74 |                            | -19,488,151.08 |                        |
| 加：会计政策变更              |               |        |  |  |               |               |                |          |            |                            |                |                        |
| 前期差错更正                |               |        |  |  |               |               |                |          |            |                            |                |                        |
| 同一控制下企业合并             |               |        |  |  |               |               |                |          |            |                            |                |                        |
| 其他                    |               |        |  |  |               |               |                |          |            |                            |                |                        |
| 二、本年期初余额              | 22,255,000.00 |        |  |  | 27,736,406.38 |               |                |          | 635,219.74 |                            | -19,488,151.08 |                        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |  |  |               |               |                |          |            |                            | 8,579,515.04   |                        |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |               |               |                |          |            |                            | 8,579,515.04   |                        |
| （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               |               |        |  |  |               |               |                |          |            |                            |                |                        |



|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|----------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |  |               |
| 四、本年期末余额           | 22,255,000.00 |  |  |  | 27,736,406.38 |  |  |  | 635,219.74 |  | -10,908,636.04 |  | 39,717,990.08 |

法定代表人：沈晨冰

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：钱海燕

## (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<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |          |            |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 22,255,000.00 |         |         |    | 27,781,370.16 |           |                |          | 635,219.74 |            | -8,975,881.16 | 41,695,708.74 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            | 416,336.52    | 416,336.52    |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 22,255,000.00 |         |         |    | 27,781,370.16 |           |                |          | 635,219.74 |            | -8,559,544.64 | 42,112,045.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            | 3,734,064.09  | 3,734,064.09  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            | 3,734,064.09  | 3,734,064.09  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            |               |               |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            |               |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |         |         |    |               |           |                |          |            |            |               |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 四、本年期末余额           | 22,255,000.00 |  |  |  | 27,781,370.16 |  |  |  | 635,219.74 |  | -4,825,480.55 | 45,846,109.35 |

| 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 | 22,255,000.00 |        |     |    | 27,781,370.16 |       |        |      | 635,219.74 |        | -18,318,224.18 | 32,353,365.72 |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|----------------|---------------|
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 二、本年期初余额              | 22,255,000.00 |  |  |  | 27,781,370.16 |  |  |  | 635,219.74 |  | -18,318,224.18 | 32,353,365.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  | 9,342,343.02   | 9,342,343.02  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  | 9,342,343.02   | 9,342,343.02  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |
| 2．盈余公积转增资本（或股         |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |                |               |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 本)                |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| (六) 其他            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |               |               |
| 四、本年年末余额          | 22,255,000.00 |  |  |  | 27,781,370.16 |  |  |  | 635,219.74 |  | -8,975,881.16 | 41,695,708.74 |

### 三、 财务报表附注

## 苏州合展设计营造股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

苏州合展设计营造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在苏州合展设计营造有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

苏州合展设计营造有限公司成立于1997年3月31日,公司原名苏州工业园区合展广告有限公司,系苏州工业园区合展装饰工程有限公司、自然人戴均义、许可、费景芳共同出资设立的有限公司,并取得苏州市工业园区工商行政管理局核发的注册号为32050942100374的企业法人营业执照。公司成立时注册资本与实收资本均为100万元,其中:苏州工业园区合展装饰工程有限公司以462,171.69元的实物及237,828.31元的货币资金合计出资70万元,占注册资本的70%;戴均义以货币资金出资10万元,占注册资本的10%;许可以货币资金出资10万元,占注册资本的10%;费景芳以货币资金出资10万元,占注册资本的10%。实收资本100万元经嘉泰联合会计师事务所验证,并出具“嘉会审字[1997]第114号”验资报告。

1999年3月4日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司名称变更为苏州工业园区合展设计营造工程有限公司。公司于1999年3月9日完成公司名称变更相关的变更登记手续。

2000年5月1日,苏州工业园区合展装饰工程有限公司与陆江东签订股权转让协议,苏州工业园区合展装饰工程有限公司将其持有的公司7%的股权转让给陆江东。转让后,苏州工业园区合展装饰工程有限公司不再持有公司股权,陆江东持有公司17%的股权。公司于2001年11月20日完成了本次股权转让相关的变更登记手续。

2002年1月10日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司名称变更为苏州合展设计营造有限公司。公司于2002年2月6日完成公司名称变更的相关变更登记手续。

2003年8月8日,根据公司股东之间签订股权转让协议,陆江东将其持有的公司17%的股权转让给沈晨冰,费景芳将其持有的公司3%的股权转让给沈晨冰,沈慧芬将其持有的公司3%的股权转让给沈晨冰,许可将其持有的公司5%的股权转让给戴均义。转让后,陆江东、费景芳、沈慧芬、许可不再持有公司股权,沈晨冰持有公司90%的股权,戴均义持有公司10%的股权。公司于2003年8月15日完成了本次股权转让相关的变更登记手续。

2010年3月10日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本1,000万元,其中新增自然人股东沈一飞以货币资金出资800万元,原股东沈晨冰以货币资金增资200万元。本次增资后,公司注册资本为2,000万元,其中:沈晨冰出资1,100万元,占注册资本的55%;沈一飞出资800万元,占注册资本的40%;戴均义中出资100万元,占注册

资本的 5%。本次增资经苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司验证，并出具“瑞华会验字[2010]第 0042 号”验资报告。公司于 2010 年 3 月 12 日完成相关工商变更登记手续。

2016 年 3 月 4 日，沈一飞与沈晨冰签订股权转让协议，沈一飞将其持有的公司 40%的股权转让给沈晨冰。转让后，沈一飞不再持有公司股权，沈晨冰持有公司 95%的股权，戴均义持有公司 5%的股权。公司于 2016 年 4 月 18 日完成了本次股权转让相关变更登记手续。

2016 年 5 月 10 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，变更沈晨冰原出资时的出资方式，将注册资本中原实物出资 5,108,634.16 元变更为货币出资 5,108,634.16 元，由股东沈晨冰于 2016 年 5 月 12 日前缴足。该事项经苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司验证，并出具“瑞华会验字[2016]第 B05 号”验资报告。

2016 年 5 月 25 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 225.50 万元，新增法人股东苏州跃然方略企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金出资 676.50 万元，其中增加公司注册资本 225.50 万元，增加公司资本公积 451.00 万元；同时，原股东戴钧义将持有本公司 5%股权转让给许可。本次增资后，公司注册资本为 2,225.50 万元，其中：沈晨冰出资 1,900 万元，占注册资本的 85.374%；许可出资 100 万元，占注册资本的 4.493%；苏州跃然方略企业管理咨询合伙企业(有限合伙)中出资 225.50 万元，占注册资本的 10.133%。该事项经苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司验证，并出具“瑞华会验字[2016]第 B08 号”验资报告。公司于 2016 年 5 月 31 日完成了本次股权转让相关工商变更登记手续。

2016 年 9 月 9 日，经公司临时股东会决议，拟以 2016 年 6 月 30 日为基准日，将苏州合展设计营造有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 2,225.50 万元。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2016 年 6 月 30 日止苏州合展设计营造有限公司的净资产 50,036,370.16 元，按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.4448 的比例折合股份总额，共计 2,225.5 万股，净资产大于股本部分 27,781,370.16 元计入资本公积。公司于 2016 年 11 月 4 日完成了本次更名及企业类型变更的工商变更登记手续，取得了江苏省工商行政管理局颁发的营业执照。

公司股票经批准于 2017 年 6 月 1 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：合展设计，证券代码：871491，转让方式：协议转让。

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 2,225.50 万元，累计发行股本总数 2,225.50 万股，均为有限售条件的股份。

公司所属行业为建筑装饰和其他建筑业，公司主营业务为从事建筑工程、市政公用工程总承包、装饰装潢工程；景观工程、绿化工程的设计、施工及维护。

公司统一社会信用代码：9132059471402627XG。

公司注册地址：苏州工业园区苏桐路 6 号。

法定代表人姓名：沈晨冰。

公司经营范围：建筑工程、市政公用工程总承包；建筑工程、装饰装潢工程、暖通设备安装、水电安装、机电工程、水暖工程、幕墙工程、建筑智能工程、钢结构工程的设计、施工、管理及维护；除城市总体规划以外的城市规划的咨询，景观工程、绿化工程的设计、施工及维护；广场及功能性设施、景观小品、家具、艺术品的设计，体育场地设施工程、展览

展示工程、雕塑工程、标识导视系统设计制作安装；项目投资咨询，工程项目评估、管理及相关专业技术服务，工程造价咨询，工程招标代理，工程监理（以上涉及资质的凭资质证书经营）；销售建筑材料、五金、暖通设备、机电设备；设计、制作：国内各类广告，代理自制广告业务；礼仪活动策划；自有房屋租赁。（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）。

公司下设两家分公司，其中苏州合展设计营造股份有限公司园区建筑装饰工程分公司成立于 2000 年 8 月 11 日，营业场所：苏州工业园区苏桐路 6 号，负责人：戴均义；苏州合展设计营造股份有限公司新区分公司成立于 2015 年 12 月 31 日，营业场所：苏州高新区科技城科灵路 78 号，负责人：许可。

本公司的控股股东和实际控制人为自然人沈晨冰。

本财务报表业经董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司本期金额纳入合并范围的子公司共 1 户，本期合并财务报表范围未发生变化。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

### （三）营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



## 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）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。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产

生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

**（1）以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

**（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

**（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

**3、金融负债分类和计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

**（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

**（2）财务担保合同负债**

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，

要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### （3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### 5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续 期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用 损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预 期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有 利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分 别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算 利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第 二阶 段，则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，并 按照账面余 额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利 息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的 账面余 额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价 值。

本公司在上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。

## （2）具有较低的信用风险

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

## （3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始 确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相 对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；



C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

通常情况下，如果逾期超过 60 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 60 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### （4）已发生信用减值的金融资产

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

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 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；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 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；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。

#### 6、金融工具抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

#### 7、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保

留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## （十）期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 1、信用风险显著增加的判断标准

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：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

### 2、已发生信用减值金融资产的定义

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：

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

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失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；

- 对于合同资产，信用损失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；

- 对于租赁应收款项，信用损失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；

- 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。

### 4、减记金融资产

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。

## （十一）应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、重要会计政策及会计估计（九）金融工具。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合依据              | 计提方法                  |
|--------|---------------------|-----------------------|
| 账龄分析组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

具体账龄与预期信用损失表为：

| 账龄        | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 1.00        | 1.00         |
| 1至2年      | 5.00        | 5.00         |

| 账龄      | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------|-------------|--------------|
| 2 至 3 年 | 10.00       | 10.00        |
| 3 至 4 年 | 30.00       | 30.00        |
| 4 至 5 年 | 50.00       | 50.00        |
| 5 以上    | 100.00      | 100.00       |

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、工程施工等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按实际成本计价。

### 3、工程企业施工成本的具体核算方法

按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末，对已实际发生未报账的工程成本由项目部统计报财务部门进行工程施工成本暂估，按照完工百分比法确认合同成本的同时，确认合同履约成本-成本结转。期末，未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工成本结转借方余额列示于存货项目。

### 4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司按期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值是按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余额。

对于工程施工成本，对预计工程总成本超过预计工程总收入（扣除相关费用）的工程项目，按照工程总成本超过预计工程中总收入（扣除相关费用）的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

### 5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十三) 合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

## (十四) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

## (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **（十五）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## **（十六）固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、折旧方法**



固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 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 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备  | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50        |
| 运输设备  | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 办公设备  | 年限平均法 | 4-5     | 5.00   | 23.75-31.67 |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十八）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2、借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4、借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

# **(十九) 无形资产**

## **1、无形资产的计价方法**

### **(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据       |
|-------|--------|----------|
| 软件使用权 | 10 年   | 根据软件功能确定 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

## （二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或

者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十一）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。

## （二十二）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十三）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列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:

- (1) 企业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;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十四) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、产品质量保证、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

#### (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。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十五）收入

### 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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，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，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。

### 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司的营业收入分为装修装饰工程收入、景观园林设计收入、广告制作收入、投资性房地产出租收入，属于在某一时段内履行的履约义务，收入确认的具体方法如下：

#### 2.1、装修装饰工程收入

（1）在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项工程将要发生的成本能够可靠的计量时，在资产负债表日按完工

百分比法确认工程收入。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

(2) 在合同的总收入、项目的完成程度不能够可靠地确定，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## **2.2、景观园林设计收入、广告制作收入**

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## **(二十六) 合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### **1. 取得合同发生的增量成本**

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### **2. 履行合同发生的成本**

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### **3. 合同成本摊销和减值**

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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。



当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **（二十七）政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **3、政策性优惠贷款贴息的会计处理**

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十九）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

## **2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### **(三十) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

### **(三十一) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制

的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十二）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

(1) 各单项产品或劳务的性质；

(2) 生产过程的性质；

(3) 产品或劳务的客户类型；

(4) 销售产品或提供劳务的方式；

(5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### （三十三）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                         | 审批程序        | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额）                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|
| 财政部于 2019 年 12 月 16 日印发《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），规范碳排放权交易相关的会计处理，并规定重点排放企业应当采 | 公司经董事会审议通过。 | 2020 年 12 月 31 日/2020 年度：该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。 |

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 审批程序        | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额）                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 用未来适用法自 2020 年 1 月 1 日起施行。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |                                                                                                                                                                                                            |
| 财政部于 2019 年 12 月 10 日印发《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号），明确或修订了关于企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断和关于企业合并中取得的经营活动或资产的组合是否构成业务的判断，并规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。                                                                                                                                                                                                                                             | 公司经董事会审议通过。 | 2020 年 12 月 31 日/2020 年度：<br>该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。                                                                                                                                             |
| 公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的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。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。 | 公司经董事会审议通过。 | 调增 2020 年 12 月 31 日合同资产 191,494,537.79 元，调减 2020 年 12 月 31 日存货 191,494,537.79 元。<br>调增 2020 年 12 月 31 日合同负债 22,561,931.36 元，调减 2020 年 12 月 31 日预收款项 11,475,582.15 元，调减 2020 年 12 月 31 日存货 11,013,747.27 元。 |

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 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             |
|---------|------------------|----------------|-----------------|
| 存货      | 174,804,955.18   | 19,259,719.94  | -155,545,235.24 |
| 合同资产    |                  | 170,012,765.10 | 170,012,765.10  |
| 递延所得税资产 | 7,549,436.46     | 7,475,965.31   | -73,471.15      |
| 预收款项    | 1,139,406.52     |                | -1,139,406.52   |
| 合同负债    |                  | 15,170,439.23  | 15,170,439.23   |
| 未分配利润   | -10,908,636.04   | -10,545,610.04 | 363,026.00      |

#### 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             |
|---------|------------------|----------------|-----------------|
| 存货      | 173,842,336.02   | 18,575,798.51  | -155,266,537.51 |
| 合同资产    |                  | 169,630,857.31 | 169,630,857.31  |
| 递延所得税资产 | 7,549,436.46     | 7,475,965.31   | -73,471.15      |
| 预收款项    | 875,726.20       |                | -875,726.20     |
| 合同负债    |                  | 14,750,238.33  | 14,750,238.33   |
| 未分配利润   | -8,975,881.16    | -8,559,544.64  | 416,336.52      |

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税 种     | 计税依据                                               | 税率 (%)      |
|---------|----------------------------------------------------|-------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 6.00、9.00   |
| 增值税     | 简易计税建筑工程项目提供的建筑服务                                  | 3.00        |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                | 5.00、7.00   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                | 5.00        |
| 房产税     | 自用计税余值、出租按租金收入                                     | 1.20、12.00  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                             | 15.00、20.00 |

注:根据财税(2016)36号“财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知”,自2016年5月1日起,公司为建筑工程老项目提供的建筑服务选择按简易计税方法计征增值税,征收率为3.00%,提供建筑工程一般计税项目的适用税率为9%、10%、11%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

| 纳税主体名称       | 所得税税率  |
|--------------|--------|
| 苏州合展广告传媒有限公司 | 20.00% |

注：子公司苏州合展广告传媒有限公司属于小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

公司系高新技术企业，2020 年 12 月 2 日取得编号 GR202032003125 高新技术企业证书，有效期三年，从 2020 年享受高新技术企业所得税 15.00% 税率优惠政策。

子公司苏州合展广告传媒有限公司属于小型微利企业，其所得减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2020年12月31日，“期初”指2019年12月31日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 2,535.13      | 23,724.29     |
| 银行存款          | 20,654,148.80 | 24,315,814.33 |
| 其他货币资金        | 2,993,303.53  | 4,233,054.73  |
| 合计            | 23,649,987.46 | 28,572,593.35 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | --            | --            |

其中受到限制的货币资金明细如下：

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 保函保证金 | 2,993,303.53 | 4,233,054.73 |
| 合计    | 2,993,303.53 | 4,233,054.73 |

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,228,180.00 | 200,000.00   |
| 商业承兑票据 | 4,971,955.20 | 6,125,000.00 |
| 合计     | 7,200,135.20 | 6,325,000.00 |

#### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,500,000.00 |           |
| 商业承兑票据 |              |           |
| 合计     | 1,500,000.00 |           |

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账龄    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 81,990,122.07  | 125,083,397.45 |
| 1—2 年 | 25,630,203.93  | 17,291,167.96  |
| 2—3 年 | 8,851,697.40   | 7,457,016.60   |
| 3—4 年 | 5,460,956.92   | 5,419,827.87   |
| 4—5 年 | 4,901,654.87   | 1,372,231.68   |
| 5 年以上 | 3,154,955.17   | 2,812,987.90   |
| 合计    | 129,989,590.36 | 159,436,629.46 |

#### 2、按照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            | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -              | -      | -             | -      | -              |
| 信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 129,039,590.36 | 99.27  | 9,580,150.84  | 7.42   | 119,459,439.52 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 950,000.00     | 0.73   | 950,000.00    | 100.00 | 0.00           |
| 合计                    | 129,989,590.36 | 100.00 | 10,530,150.84 | 8.10   | 119,459,439.52 |

续表一

| 类别                    | 期初余额           |        |              |        |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -              | -      | -            | -      | -              |
| 信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 158,486,629.46 | 99.40  | 7,455,446.13 | 4.70   | 151,031,183.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 950,000.00     | 0.60   | 950,000.00   | 100.00 | 0.00           |
| 合计                    | 159,436,629.46 | 100.00 | 8,405,446.13 | 5.27   | 151,031,183.33 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |



| 项目    | 期末余额           |              |        |
|-------|----------------|--------------|--------|
| 1 年以内 | 81,990,122.07  | 819,901.22   | 1.00   |
| 1—2 年 | 25,630,203.93  | 1,281,510.20 | 5.00   |
| 2—3 年 | 8,851,697.40   | 885,169.74   | 10.00  |
| 3—4 年 | 5,460,956.92   | 1,638,287.07 | 30.00  |
| 4—5 年 | 4,302,654.87   | 2,151,327.44 | 50.00  |
| 5 年以上 | 2,803,955.17   | 2,803,955.17 | 100.00 |
| 合计    | 129,039,590.36 | 9,580,150.84 |        |

| 项目    | 期初余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 125,083,397.45 | 1,250,833.97 | 1.00     |
| 1—2 年 | 17,291,167.96  | 864,558.40   | 5.00     |
| 2—3 年 | 7,457,016.60   | 745,701.66   | 10.00    |
| 3—4 年 | 4,820,827.87   | 1,446,248.36 | 30.00    |
| 4—5 年 | 1,372,231.68   | 686,115.84   | 50.00    |
| 5 年以上 | 2,461,987.90   | 2,461,987.90 | 100.00   |
| 合计    | 158,486,629.46 | 7,455,446.13 |          |

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | 8,405,446.13 | 2,124,704.71 |       |       |      | 10,530,150.84 |
| 合计   | 8,405,446.13 | 2,124,704.71 |       |       |      | 10,530,150.84 |

### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|---------------|--------------------|------------|
| 广州百济神州生物制药有限公司 | 7,686,437.44  | 5.91               | 76,864.37  |
| 江苏启安建设集团有限公司   | 5,435,733.23  | 4.18               | 54,357.33  |
| 苏州安茂置业有限公司     | 4,843,135.15  | 3.73               | 48,431.35  |
| 陕西建工第一建设集团有限公司 | 3,497,101.23  | 2.69               | 174,855.06 |
| 苏州市轨道交通集团有限公司  | 3,452,176.52  | 2.66               | 34,521.77  |
| 合计             | 24,914,583.57 | 19.17              | 389,029.88 |

### 6、因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无。

### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 5,016,478.10 | 83.55  | 4,739,703.07 | 83.03  |
| 1-2 年 | 19,153.00    | 0.32   | 12,179.66    | 0.21   |
| 2-3 年 | 12,179.66    | 0.20   | 956,645.00   | 16.76  |
| 3 年以上 | 956,645.00   | 15.93  |              |        |
| 合 计   | 6,004,455.76 | 100.00 | 5,708,527.73 | 100.00 |

说明：本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

##### 2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 账龄分析  | 款项性质 |
|----------------|--------|--------------|--------------------|-------|------|
| 苏州工业园区恩思尔建材经营部 | 非关联方   | 1,000,000.00 | 16.65              | 1 年以内 | 货款   |
| 苏州工业园区宏威思建材经营部 | 非关联方   | 1,000,000.00 | 16.65              | 1 年以内 | 货款   |
| 苏州工业园区远泽风建材经营部 | 非关联方   | 1,000,000.00 | 16.65              | 1 年以内 | 货款   |
| 苏州点个赞系统集成有限公司  | 非关联方   | 848,608.60   | 14.13              | 1 年以内 | 货款   |
| 苏州泰平建筑劳务有限公司   | 非关联方   | 767,000.00   | 12.77              | 1 年以内 | 货款   |
| 合计             |        | 4,615,608.60 | 76.85              |       |      |

##### 3、其他说明：

预付款项期末余额中，无预付持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项。

#### (五) 其他应收款

##### 1、项目列示

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 11,017,975.51 | 15,331,745.63 |
| 合计    | 11,017,975.51 | 15,331,745.63 |

##### 2、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄    | 期末账面余额        |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 6,352,185.33  |
| 1-2 年 | 1,212,394.50  |
| 2-3 年 | 1,633,601.66  |
| 3-4 年 | 933,900.00    |
| 4-5 年 | 405,338.77    |
| 5 年以上 | 532,000.00    |
| 合计    | 11,069,420.26 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 保证金       | 7,128,013.49  | 9,878,459.74  |
| 押金        | 1,183,648.81  | 936,039.83    |
| 代扣代缴个税公积金 | 629.00        | 1,184.00      |
| 往来款       | 2,757,128.96  | 4,608,547.44  |
| 合计        | 11,069,420.26 | 15,424,231.01 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                    | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) | 合计        |
|-------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 2020 年 1 月 1 日<br>余额    | 92,485.38                    | -                                    | -                                    | 92,485.38 |
| 2020 年 1 月 1 日<br>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                    |                              | -                                    | -                                    |           |
| 本期转回                    | 41,040.63                    | -                                    | -                                    | 41,040.63 |
| 本期转销                    | -                            | -                                    | -                                    | -         |
| 本期核销                    | -                            | -                                    | -                                    | -         |
| 其他变动                    | -                            | -                                    | -                                    | -         |
| 2020 年 12 月 31<br>日余额   | 51,444.75                    |                                      |                                      | 51,444.75 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 |           |
| 其 他 应 收 款 | 92,485.38 |        | 41,040.63 | -     | -    | 51,444.75 |
| 合计        | 92,485.38 |        | 41,040.63 | -     | -    | 51,444.75 |

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期末核销其他应收款。

(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          | 款项的性质 | 余额           | 账龄    | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额    |
|---------------|-------|--------------|-------|-------------------|-----------|
| 苏州国凯装饰工程有限公司  | 往来款   | 2,049,999.96 | 1 年以内 | 18.52             | 20,500.00 |
| 宿迁市公共资源交易中心   | 保证金   | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 9.03              | -         |
| 常州市新北区会计中心    | 保证金   | 600,000.00   | 2-3 年 | 5.42              | -         |
| 苏州工业园区国库支付中心  | 保证金   | 487,400.00   | 1-2 年 | 4.40              | -         |
| 苏州市总工会工资保证金专户 | 保证金   | 400,000.00   | 2-3 年 | 3.61              | -         |
| 合计            |       | 4,537,399.96 |       | 40.98             | 20,500.00 |

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1、存货分类

| 项 目             | 期末余额          |      |               | 期初余额           |              |                |
|-----------------|---------------|------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                 | 存货金额          | 跌价准备 | 存货净额          | 存货金额           | 跌价准备         | 存货净额           |
| 原材料             | 9,120.00      |      | 9,120.00      | 9,120.00       |              | 9,120.00       |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |               |      |               | 181,966,892.96 | 7,171,057.78 | 174,795,835.18 |
| 合同履约成本          | 15,530,713.95 |      | 15,530,713.95 |                |              |                |
| 合 计             | 15,539,833.95 |      | 15,539,833.95 | 181,976,012.96 | 7,171,057.78 | 174,804,955.18 |

2、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

无。

3、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目              | 期末余额 | 期初余额             |
|-----------------|------|------------------|
| 累计已发生成本         |      | 1,275,301,917.35 |
| 累计已确认毛利         |      | 62,452,908.96    |
| 减：预计损失          |      | -                |
| 已办理结算的金额        |      | 1,155,787,933.35 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |      | 181,966,892.96   |

## (七) 合同资产

### 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 |
| 已完工未结算 | 198,572,814.35 | 7,078,276.56 | 191,494,537.79 |      |      |      |
| 合计     | 198,572,814.35 | 7,078,276.56 | 191,494,537.79 |      |      |      |

## (八) 其他流动资产

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预缴增值税 | 2,269,781.72 | 2,228,122.98 |
| 进项留抵  | 1,665,377.31 | 2,450,483.37 |
| 合计    | 3,935,159.03 | 4,678,606.35 |

## (九) 投资性房地产

| 项目       | 房屋建筑物        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：  |              |              |
| 1、期初余额   | 7,221,613.61 | 7,221,613.61 |
| 2.本期增加金额 | -            | -            |
| （1）购置    | -            | -            |
| 3.本期减少金额 | -            | -            |
| （1）处置或报废 | -            | -            |
| 4.期末余额   | 7,221,613.61 | 7,221,613.61 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 5,574,182.25 | 5,574,182.25 |
| 2.本期增加金额 | 343,025.89   | 343,025.89   |
| （1）计提    | 343,025.89   | 343,025.89   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| （1）处置或报废 |              |              |
| 4.期末余额   | 5,917,208.14 | 5,917,208.14 |

| 项目        | 房屋建筑物        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 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  | 1,304,405.47 | 1,304,405.47 |
| 2.期初账面价值  | 1,647,431.36 | 1,647,431.36 |

截止期末，用于投资性房地产抵押借款情况。

| 项目                                          | 原值           | 累计折旧         | 账面价值         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 苏（2017）苏州工业园区不动产权第0022951\0022954\0022956 号 | 7,221,613.61 | 5,917,208.14 | 1,304,405.47 |
| 合计                                          | 7,221,613.61 | 5,917,208.14 | 1,304,405.47 |

## (十) 固定资产

### 1、总表情况

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 4,733,725.02 | 5,365,537.18 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 4,642,758.41 | 5,365,537.18 |

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物       | 办公设备         | 运输工具         | 合计            |
|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：    |              |              |              |               |
| 年初余额：      | 9,862,217.75 | 3,761,803.01 | 6,736,141.97 | 20,360,162.73 |
| 增加金额       |              | 562,901.08   |              | 562,901.08    |
| (1) 购置     |              | 562,901.08   |              | 562,901.08    |
| (2) 在建工程转入 |              |              |              |               |
| (3) 企业合并增加 |              |              |              |               |
| 减少金额       |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |              |              |              |               |
| (2) 其他     |              |              |              |               |
| 年末余额：      | 9,862,217.75 | 4,324,704.09 | 6,736,141.97 | 20,923,063.81 |

| 项目        | 房屋及建筑物       | 办公设备         | 运输工具         | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 二、累计折旧    |              |              |              |               |
| 年初余额:     | 6,500,948.39 | 2,681,207.91 | 5,812,469.25 | 14,994,625.55 |
| 增加金额      |              |              |              |               |
| (1) 计提    | 508,488.36   | 479,621.76   | 206,603.12   | 1,194,713.24  |
| (2) 转入    |              |              |              |               |
| 减少金额      |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废 |              |              |              |               |
| (2) 其他    |              |              |              |               |
| 年末余额:     | 7,009,436.75 | 3,160,829.67 | 6,019,072.37 | 16,189,338.79 |
| 三、减值准备    |              |              |              |               |
| 年初余额:     |              |              |              |               |
| 增加金额      |              |              |              |               |
| (1) 计提    |              |              |              |               |
| (2) 转入    |              |              |              |               |
| 减少金额      |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废 |              |              |              |               |
| (2) 其他    |              |              |              |               |
| 年末余额:     |              |              |              |               |
| 四、账面价值    |              |              |              |               |
| 年末账面价值    | 2,852,781.00 | 1,163,874.42 | 717,069.60   | 4,733,725.02  |
| 年初账面价值    | 3,361,269.36 | 1,080,595.10 | 923,672.72   | 5,365,537.18  |

**(2) 固定资产抵押情况**

| 固定资产名称                     | 原值           | 累计折旧         | 账面价值         |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 苏(2017)苏州工业园区不动产权第0000073号 | 9,862,217.75 | 7,009,436.75 | 2,852,781.00 |
| 合计                         | 9,862,217.75 | 7,009,436.75 | 2,852,781.00 |

**(3) 报告期暂时闲置的固定资产**

无。

**(4) 报告期通过融资租赁租入的固定资产情况**

无。

**(5) 报告期通过经营租赁租出的固定资产**

无。

**(6) 期末未办妥产权证书的固定资产**

无。

**(7) 其他说明:**

无。

**(十一) 无形资产**

| 项目        | 软件使用权      | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1.年初余额    | 688,749.36 | 688,749.36 |
| 2.本期增加金额  | 59,511.61  | 59,511.61  |
| (1)购置     | 59,511.61  | 59,511.61  |
| (2)内部研发   |            |            |
| (3)企业合并增加 |            |            |
| 3.本期减少金额  |            |            |
| (1)处置     |            |            |
| (2)其他     |            |            |
| 4.年末余额    | 748,260.97 | 748,260.97 |
| 二、累计摊销    |            |            |
| 1.年初余额    | 239,060.28 | 239,060.28 |
| 2.本期增加金额  | 58,866.79  | 58,866.79  |
| (1)计提     | 58,866.79  | 58,866.79  |
| (2)其他     |            |            |
| 3.本期减少金额  |            |            |
| (1)处置     |            |            |
| (2)其他     |            |            |
| 4.年末余额    | 297,927.07 | 297,927.07 |
| 三、减值准备    |            |            |
| 1.年初余额    |            |            |
| 2.本期增加金额  |            |            |
| (1)计提     |            |            |
| (2)其他     |            |            |
| 3.本期减少金额  |            |            |
| (1)处置     |            |            |
| (2)其他     |            |            |
| 4.年末余额    |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1.年末账面价值  | 450,333.90 | 450,333.90 |
| 2.年初账面价值  | 449,689.08 | 449,689.08 |

## (十二) 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额 | 本期增加金额       | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|------|--------------|--------|--------|--------------|
| 装修费 |      | 3,573,956.99 |        |        | 3,573,956.99 |
| 合计  |      | 3,573,956.99 |        |        | 3,573,956.99 |

## (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、已确认的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 17,569,901.91 | 2,635,485.29 | 15,599,553.90 | 2,339,933.09 |
| 预计质保金  | 1,935,809.26  | 290,371.39   | 2,465,358.05  | 369,803.71   |



| 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      |
| 未弥补亏损 | 37,548,702.21 | 5,632,305.33 | 32,264,664.39 | 4,839,699.66 |
| 合计    | 57,054,413.38 | 8,558,162.01 | 50,329,576.34 | 7,549,436.46 |

## 2、未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 89,970.24    | 69,435.39    |
| 可抵扣亏损  | 2,665,800.02 | 2,315,752.35 |
| 合计     | 2,755,770.26 | 2,385,187.74 |

由于子公司苏州合展广告传媒有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此报告期末未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

## (十四) 短期借款

### 1、短期借款分类

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证抵押借款 | 29,600,000.00 | 31,000,000.00 |
| 合计     | 29,600,000.00 | 31,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

注：截至 2020 年 12 月 31 日保证借款余额 2,960.00 万元，其中：中国银行苏州工业园区分行 800.00 万元，由沈晨冰、戴均蓉提供担保，担保金额 900.00 万元，以公司房产苏州工业园区苏桐路 6 号土地使用权作为抵押，抵押担保金额为 900.00 万元，抵押期限 2019-3-18 至 2022-3-14 止；中国民生银行苏州分行 2,160.00 万元由沈晨冰提供担保，担保金额 2,760.00 万元，以公司房产苏州工业园区加城花园金鸡湖路 100 号幢 G02 室、101 室、01-1 室作为抵押，抵押担保金额 1,065.792 万元；许可就苏州市工业园区玲珑湾花园 41 幢 303 室房产抵押，抵押担保金额 678.756 万元；沈晨冰提供担保。截止期末，本公司无已逾期未偿还的借款。

## (十五) 应付账款

### 1、应付账款列示

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 258,139,470.17 | 289,595,166.42 |
| 1 至 2 年      | 8,232,109.70   | 2,946,123.23   |
| 2 至 3 年      | 605,498.38     | 1,659,349.62   |
| 3 年以上        | 2,313,974.32   | 3,213,442.44   |
| 合计           | 269,291,052.57 | 297,414,081.71 |

### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目             | 期末余额         | 账龄    | 款项性质 |
|----------------|--------------|-------|------|
| 苏州天友建筑劳务有限公司   | 1,840,000.00 | 1-2 年 | 劳务款项 |
| 吴中区木渎铭诗石材厂     | 699,993.00   | 3 年以上 | 货款   |
| 苏州市石码头闽裕建材有限公司 | 612,090.34   | 1-2 年 | 货款   |
| 苏州华文不锈钢有限公司    | 600,008.00   | 1-2 年 | 货款   |

| 项目 | 期末余额         | 账龄 | 款项性质 |
|----|--------------|----|------|
| 合计 | 3,752,091.34 |    |      |

#### (十六) 预收款项

##### 1、预收款项列示

| 项目    | 期末余额 | 期初余额         |
|-------|------|--------------|
| 1 年以内 |      | 695,590.32   |
| 1-2 年 |      | 0.00         |
| 2-3 年 |      | 56,516.20    |
| 3 年以上 |      | 387,300.00   |
| 合计    |      | 1,139,406.52 |

2、期末预收账款中无应付持本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东单位款项。

#### (十七) 合同负债

##### 1、合同负债分类

| 项目          | 期末余额          | 期初余额 |
|-------------|---------------|------|
| 预收工程款       | 11,475,582.15 |      |
| 合同履约形成的合同负债 | 11,086,349.21 |      |
| 合计          | 22,561,931.36 |      |

#### (十八) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 11,728,771.88 | 40,349,738.75 | 39,444,130.63 | 12,634,380.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 68,100.00     | 68,100.00     |               |
| 合计             | 11,728,771.88 | 40,417,838.75 | 39,512,230.63 | 12,634,380.00 |

##### 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 | 11,728,771.88 | 37,292,171.11 | 36,386,562.99 | 12,634,380.00 |
| 二、职工福利费       |               | 1,439,962.54  | 1,439,962.54  |               |
| 三、社会保险费       |               | 520,923.68    | 520,923.68    |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 411,255.54    | 411,255.54    |               |
| 工伤保险费         |               |               |               |               |
| 生育保险费         |               | 109,668.14    | 109,668.14    |               |
| 四、住房公积金       |               | 1,096,681.42  | 1,096,681.42  |               |
| 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    |               |               |               |               |

| 项目 | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 11,728,771.88 | 40,349,738.75 | 39,444,130.63 | 12,634,380.00 |

### 3、设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------|------|------|
| 1.基本养老保险 | -    |      |      | -    |
| 2.失业保险费  | -    |      |      | -    |
| 合计       | -    |      |      | -    |

### (十九) 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 13,028.75    | 42,249.76    |
| 企业所得税   | 948,610.84   | 873,371.64   |
| 城建税     | 424,387.98   | 3,896.12     |
| 教育费附加   | 198,771.64   | 50,996.37    |
| 地方教育费附加 | 135,194.19   | 433,670.23   |
| 房产税     | 50,996.37    | 202,749.73   |
| 个人所得税   | 60,216.96    | 137,846.24   |
| 印花税     | 10,923.60    | 952,313.87   |
| 土地使用税   | 12,987.05    | 28,770.10    |
| 合计      | 1,855,117.38 | 2,725,864.06 |

### (二十) 其他应付款

#### 1、总表情况

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | -            | -            |
| 应付股利  | -            | -            |
| 其他应付款 | 8,115,142.53 | 5,280,806.22 |
| 合计    | 8,115,142.53 | 5,280,806.22 |

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 员工代垫款 | 999,430.58   | 682,375.76   |
| 往来款   | 5,979,654.05 | 3,147,333.39 |
| 其他    | 1,136,057.90 | 1,451,097.07 |
| 合计    | 8,115,142.53 | 5,280,806.22 |

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 苏州小岛建筑装饰工程有限公司 | 1,000,000.00 | 未结算       |
| 苏州建康城建筑工程有限公司  | 700,000.00   | 未结算       |

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额      | 期初余额       |
|-------------|-----------|------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 76,645.44 | 444,320.01 |
| 合计          | 76,645.44 | 444,320.01 |

## (二十二) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 7,354,220.90 | 9,471,461.68 |
| 合计     | 7,354,220.90 | 9,471,461.68 |

## (二十三) 长期应付款

### 1、项目列示

| 项目              | 期末余额 | 期初余额       |
|-----------------|------|------------|
| 分期付款购买固定资产      |      | -          |
| 分期还本付息的长期应付款（注） |      | 540,435.19 |
| 小计              |      | 540,435.19 |
| 减：未确认融资费用       |      | 19,469.74  |
| 减：一年内到期的长期应付款   |      | 444,320.01 |
| 合计              |      | 76,645.44  |

注：分期还本付息的长期应付款系公司与自然人詹新建签订 200.00 万元的借款协议，协议约定借款期限为 5 年，每年分期还本付息。

### 2、按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额      |
|----|------|-----------|
| 借款 |      | 76,645.44 |
| 合计 |      | 76,645.44 |

## (二十四) 预计负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预计质保金 | 1,935,809.26 | 2,465,358.05 |
| 合计    | 1,935,809.26 | 2,465,358.05 |

## (二十五) 股本

### 1、股本增减变动情况

| 股东名称                           | 期初余额          | 本期变动增（+）减（-） |        |           |        |        | 期末余额          |
|--------------------------------|---------------|--------------|--------|-----------|--------|--------|---------------|
|                                |               | 发行新<br>股     | 送<br>股 | 公积金转<br>股 | 其<br>他 | 小<br>计 |               |
| 沈晨冰                            | 19,000,000.00 | -            | -      | -         | -      | -      | 19,000,000.00 |
| 许可                             | 1,000,000.00  | -            | -      | -         | -      | -      | 1,000,000.00  |
| 苏州跃然方略企业管理<br>咨询合伙企业（有<br>限合伙） | 2,255,000.00  | -            | -      | -         | -      | -      | 2,255,000.00  |
| 合计                             | 22,255,000.00 | -            | -      | -         | -      | -      | 22,255,000.00 |

股本变动情况说明：详见本附注“一、公司基本情况”。

## (二十六) 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（股本溢价）      | 27,736,406.38 | -    | -    | 27,736,406.38 |
| 其中：（1）投资者投入的资本  | 4,510,000.00  | -    | -    | 4,510,000.00  |
| （2）同一控制下企业合并的影响 | -44,963.78    | -    | -    | -44,963.78    |
| （3）净资产折股时大于股本部分 | 23,271,370.16 | -    | -    | 23,271,370.16 |
| 其他资本公积          | -             | -    | -    | -             |
| 合计              | 27,736,406.38 | -    | -    | 27,736,406.38 |

资本公积情况说明：

- 1、投资者投入的资本及净资产折股详见本附注“一、公司基本情况”。
- 2、同一控制下企业合并形成资本公积系公司于 2016 年 4 月 30 日购买子公司 20%少数股权支付对价大于购买日应享有的子公司账面所有者权益的份额形成的资本折价。

## (二十七) 盈余公积

### 1、盈余公积明细

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 635,219.74 |      |      | 635,219.74 |
| 合计     | 635,219.74 |      |      | 635,219.74 |

## (二十八) 未分配利润

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -10,908,636.04 | -19,488,151.08 |
| 加：会计政策变更          | 363,026.00     |                |
| 调整后期初未分配利润        | -10,545,610.04 | -19,488,151.08 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,416,792.09   | 8,579,515.04   |
| 减：提取法定盈余公积        |                |                |
| 提取任意盈余公积          |                |                |
| 提取一般风险准备          |                |                |
| 应付普通股股利           |                |                |
| 转作股本的普通股股利        |                |                |
| 期末未分配利润           | -7,128,817.95  | -10,908,636.04 |

## (二十九) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务      | 431,769,862.09 | 390,550,023.69 | 541,143,480.12 | 485,476,692.91 |
| 其中：装修装饰收入 | 387,161,851.46 | 361,793,244.51 | 493,071,610.61 | 465,333,551.28 |

| 项目      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 园林景观收入  | 43,953,283.55  | 28,196,116.39  | 46,554,497.87  | 18,781,112.68  |
| 广告制作收入  | 654,727.08     | 560,662.79     | 1,517,371.64   | 1,362,028.95   |
| 其他业务    | 1,009,523.80   | 347,463.63     | 1,009,523.80   | 351,584.89     |
| 其中：房租收入 | 1,009,523.80   | 347,463.63     | 1,009,523.80   | 351,584.89     |
| 合计      | 432,779,385.89 | 390,897,487.32 | 542,153,003.92 | 485,828,277.80 |

### (三十) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城建税     | 418,336.71   | 579,266.57   |
| 教育费附加   | 184,861.35   | 248,233.46   |
| 地方教育费附加 | 123,240.96   | 165,403.85   |
| 房产税     | 203,985.48   | 203,985.49   |
| 土地使用税   | 51,948.20    | 15,584.48    |
| 车船税     | 10,590.00    | 7,730.00     |
| 印花税     | 261,017.56   | 351,014.08   |
| 合计      | 1,253,980.26 | 1,571,217.93 |

### (三十一) 销售费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 业务招待费   | 800,216.98   | 3,295,434.13 |
| 产品质量保证金 | -317,105.12  | 1,620,129.80 |
| 工资      | 1,860,204.00 | 1,489,754.00 |
| 办公费     | 81,026.97    | 324,647.58   |
| 差旅费     | 155,825.24   | 222,622.05   |
| 社保公积金   | 86,670.85    | 199,281.84   |
| 修理费     | 34,903.48    | 28,811.15    |
| 汽油费     | 46,238.00    | 8,400.00     |
| 福利费     | 24,549.88    | 6,187.73     |
| 保险费     | 5,835.50     | -            |
| 其他      | 850.00       | 9,964.49     |
| 合计      | 2,779,215.78 | 7,205,232.77 |

质量保证金负数原因：本期冲减上期预计负债导致。

### (三十二) 管理费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 工资        | 10,081,052.98 | 9,645,743.92 |
| 业务招待费     | 1,113,582.69  | 1,042,748.25 |
| 折旧费       | 853,961.16    | 807,073.47   |
| 办公费       | 765,677.80    | 1,915,686.42 |
| 福利费       | 657,134.51    | 617,570.41   |
| 中介机构服务咨询费 | 590,119.05    | 655,629.64   |

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 修理费    | 567,505.11    | 875,325.86    |
| 社保公积金  | 516,881.86    | 1,212,936.00  |
| 装修费    | 201,768.89    | -             |
| 汽油费    | 233,099.29    | 421,920.82    |
| 差旅费    | 170,775.12    | 622,801.74    |
| 保险费    | 130,732.84    | 508,067.19    |
| 水电费    | 102,648.24    | 147,161.15    |
| 其他     | 79,506.57     | 65,811.74     |
| 无形资产摊销 | 58,866.79     | 57,081.77     |
| 辞退福利   | -             | 192,420.00    |
| 会费     | -             | 84,500.00     |
| 职工教育经费 | -             | 79,354.41     |
| 电话费    | -             | 4,548.11      |
| 合计     | 16,123,312.90 | 18,956,380.90 |

### (三十三) 研发费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资    | 14,704,496.00 | 15,949,204.00 |
| 社保公积金 | 482,779.30    | 1,144,847.16  |
| 折旧    | 206,400.98    | 184,672.52    |
| 材料    | 84,716.79     | 22,399.64     |
| 水电费   | 50,638.73     | 70,398.08     |
| 合计    | 15,529,031.80 | 17,371,521.40 |

### (三十四) 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,658,579.45 | 1,623,901.91 |
| 减：利息收入 | 145,543.61   | 145,542.05   |
| 汇兑损失   | 719.87       | -            |
| 手续费    | 45,628.32    | 33,455.14    |
| 合计     | 1,559,384.03 | 1,511,815.00 |

### (三十五) 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 坏账准备 | 2,427,380.01 | -1,278,060.63 |
| 合计   | 2,427,380.01 | -1,278,060.63 |

### (三十六) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------|-------|--------------|
| 存货跌价准备 |       | 2,415,010.96 |
| 合计     |       | 2,415,010.96 |

### (三十七) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额    |
|-----------|-------|----------|
| 固定资产处置    | -     | 2,464.08 |
| 合计        | -     | 2,464.08 |

#### (三十八) 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 |
|------|------------|----------|---------------|
| 政府补助 | 121,000.38 | 3,116.82 | 121,000.38    |
| 其他   | 4,001.22   | 800.01   | 4,001.22      |
| 合计   | 125,001.60 | 3,916.83 | 125,001.60    |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额      | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|
| 征地补贴 | 121,000.38 | 与收益相关    |
| 合计   | 121,000.38 |          |

#### (三十九) 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 |
|---------|-------|----------|---------------|
| 公益性捐赠支出 |       | 3,000.00 |               |
| 捐赠支出    |       | 3,000.00 |               |
| 滞纳金     |       |          |               |
| 合计      |       | 6,000.00 |               |

#### (四十) 所得税费用

##### 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 |               | -         |
| 递延所得税费用 | -1,082,196.70 | -7,526.34 |
| 合计      | -1,082,196.70 | -7,526.34 |

##### 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                           | 2,334,595.39  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 350,189.31    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -31,727.20    |
| 加计扣除                           | -1,703,742.07 |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 165,294.75    |
| 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 | 137,788.51    |
| 其他                             |               |
| 所得税费用                          | -1,082,196.70 |



(四十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 利息收入  | 145,543.61    | 145,542.05    |
| 政府补助  | 121,000.38    | 3,116.82      |
| 保证金   | 10,903,983.08 | 11,495,405.91 |
| 收到往来款 | 21,652,371.25 | 32,565,998.12 |
| 其他    | 262,896.61    | 800.01        |
| 合计    | 33,085,794.93 | 44,210,862.91 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 差旅费    | 4,065,746.75  | 4,855,784.82  |
| 保证金及押金 | 7,646,536.83  | 4,588,779.30  |
| 手续费    | 45,628.32     | 33,455.14     |
| 支付往来款  | 25,743,393.06 | 31,715,811.12 |
| 其他     | 135,996.34    | 86,591.41     |
| 合计     | 37,637,301.30 | 41,280,421.79 |

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 3,416,792.09   | 8,579,515.04   |
| 加：资产减值准备                         | 2,427,380.01   | 1,136,950.33   |
| 固定资产折旧                           | 1,285,679.85   | 991,745.99     |
| 无形资产摊销                           | 58,866.79      | 57,081.77      |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |                | -2,464.08      |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 1,658,579.45   | 1,623,901.91   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,008,725.55  | -7,526.34      |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |                |                |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -48,840,061.76 | -71,006,856.02 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 33,505,921.82  | -49,910,938.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 10,534,124.13  | 118,137,023.36 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 3,038,556.83   | 9,598,433.00   |

| 项目                        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>   |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 |               |               |
| 债务转为资本                    |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券             |               |               |
| 融资租入固定资产                  |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>  |               |               |
| 现金的期末余额                   | 20,656,683.93 | 24,339,538.62 |
| 减: 现金的期初余额                | 24,339,538.62 | 12,559,615.70 |
| 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              | -3,682,854.69 | 11,779,922.92 |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、现金            | 20,656,683.93 | 24,339,538.62 |
| 其中: 库存现金        | 2,535.13      | 23,724.29     |
| 可随时用于支付的银行存款    | 20,654,148.80 | 24,315,814.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |               |               |
| 存放同业款项          |               |               |
| 拆放同业款项          |               |               |
| 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  | 20,656,683.93 | 24,339,538.62 |

说明: 现金及现金等价物中不含受限制的现金及现金等价物, 受限制的现金及现金等价物详见“附注五、(一)”。

## 六、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值       | 受限原因 |
|--------|--------------|------|
| 货币资金   | 2,993,303.53 | 保证金  |
| 投资性房地产 | 1,486,338.69 | 抵押   |
| 固定资产   | 2,761,814.39 | 抵押   |
| 合计     | 7,241,456.61 |      |

## 七、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司全称 | 注册地 | 法定<br>代表人 | 业务性质 | 注册<br>资本 | 持股<br>比例(%) | 表决权<br>比例(%) | 取得方式 |
|-------|-----|-----------|------|----------|-------------|--------------|------|
|-------|-----|-----------|------|----------|-------------|--------------|------|

| 子公司全称        | 注册地    | 法定代表人 | 业务性质  | 注册资本   | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 取得方式           |
|--------------|--------|-------|-------|--------|---------|----------|----------------|
| 苏州合展广告传媒有限公司 | 苏州工业园区 | 沈晨冰   | 加工、商贸 | 200 万元 | 100.00  | 100.00   | 设立、同一控制下购买少数股权 |

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的联营企业

无。

### 2、重要联营企业的主要财务信息

无。

### 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

### 4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具的风险主要包括信用风险、流动风险、利率风险、外汇风险。

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，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。本公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

### 1、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。本公司的信用风险主要来自货币资金及应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策。为监控公司的信用风险，本公司按照账龄等要素对公司的客户资料进行分析。对于其他应收款项，本公司持续对不同客户进行信用评估以监控信用风险，坏账准备金额符合管理层预期。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### 3、利率风险

利率风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理利率风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### 4、外汇风险

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无外汇交易，不承受该风险。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人沈晨冰，持有公司 85.374% 股权。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业。

### （四）其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------------|--------------|
| 沈一飞                    | 沈晨冰之女        |
| 许可                     | 公司股东、总经理     |
| 苏州跃然方略企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 公司股东         |
| VENIDICIPTYLTD         | 沈一飞对外投资企业    |

### （五）关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，2020 年度未发生关联交易情况。

### 2、关联担保情况

| 授信额度协议                                                               | 担保方及金额                                                                                                  | 借款金额      | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 中国银行苏州工业园区分行 园区中小授信 2019 第 042 号，额度 900.00 万元<br>2019.3.18-2022.3.14 | 园区中小抵字 2019 第 042 号，担保金额 900.00 万元，本公司以苏桐路 6 号房产土地使用权作为抵押、园区中小保字 2019 第 042 号，保证人沈晨冰、戴均蓉，担保金额 900.00 万元 | 460.00 万元 | 2021.3.19 | 2024.3.19 | 否          |
|                                                                      |                                                                                                         | 120.00 万元 | 2021.6.3  | 2024.6.3  | 否          |

| 授信额度协议                                                                         | 担保方及金额                                                                                                      | 借款金额        | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-----------|------------|
|                                                                                |                                                                                                             | 220.00 万元   | 2021.7.8   | 2024.7.8  | 否          |
| 民生银行苏州支行<br>民生 2020 年苏（企五）综字第 0918 号，<br>额度 5,827.65 万元<br>2020.9.24-2023.9.24 | 民生 2020 年苏（企五）最高保字第 0918 号,担保人沈晨冰担保金额 2,760.00 万元                                                           | 1,040.00 万元 | 2021.9.28  | 2024.9.28 | 否          |
|                                                                                | 民生 2020 年苏（企五）最高抵字第 0918-1 号，担保人苏州合展设计营造股份有限公司以苏州工业园区加城花园金鸡湖路 100 号装 G02 室、101 室、01-1 室抵押，担保金额 1,065.792 万元 | 1,120.00 万元 | 2021.10.13 | 2024.9.28 | 否          |
|                                                                                | 民生 2020 年苏（企五）最高抵字第 0918-2 号，许可就玲珑湾花园 41 幢 303 室房产抵押担保金额 678.756 万元                                         |             |            |           |            |

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1、应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额     | 期初账面余额 |
|-------|-----|------------|--------|
| 其他应付款 | 沈晨冰 | 230,000.00 |        |

#### （七）关联方承诺

无。

#### 十一、股份支付

无。

#### 十二、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无。

3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

无。

4、已签订的正在或准备履行的并购协议

无。

5、其他重大财务承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

本公司没有需披露的其他重大的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

| 项目              | 金额 |
|-----------------|----|
| 拟分配的利润或股利       | 无  |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 无  |

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

本公司没有需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄    | 期末账面余额         |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 81,961,622.07  |
| 1—2 年 | 25,442,883.16  |
| 2—3 年 | 8,850,530.46   |
| 3—4 年 | 5,365,970.08   |
| 4—5 年 | 4,901,654.87   |
| 5 年以上 | 3,154,955.17   |
| 合计    | 129,677,615.81 |

2、按照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           | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -            | -      | -              |
| 信用风险特征组合计提坏          | 128,727,615.81 | 99.27  | 9,541,887.06 | 7.41   | 119,185,728.75 |

|                       |                |        |               |        |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| 账准备的应收账款              |                |        |               |        |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 950,000.00     | 0.73   | 950,000.00    | 100.00 | 0.00           |
| 合计                    | 129,677,615.81 | 100.00 | 10,491,887.06 | 8.09   | 119,185,728.75 |

续表一

| 类别                    | 期初余额           |        |              |        |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -              | -      | -            | -      | -              |
| 信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 157,276,409.31 | 99.40  | 7,387,367.14 | 4.70   | 149,889,042.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 950,000.00     | 0.60   | 950,000.00   | 100.00 | 0.00           |
| 合计                    | 158,226,409.31 | 100.00 | 8,337,367.14 |        | 149,889,042.17 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目            | 期末余额           |              |          |
|---------------|----------------|--------------|----------|
|               | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 81,961,622.07  | 819,616.22   | 1.00     |
| 1—2 年         | 25,442,883.16  | 1,272,144.16 | 5.00     |
| 2—3 年         | 8,850,530.46   | 885,053.05   | 10.00    |
| 3—4 年         | 5,365,970.08   | 1,609,791.02 | 30.00    |
| 4—5 年         | 4,302,654.87   | 2,151,327.44 | 50.00    |
| 5 年以上         | 2,803,955.17   | 2,803,955.17 | 100.00   |
| 合计            | 128,727,615.81 | 9,541,887.06 |          |

| 项目            | 期初余额           |              |          |
|---------------|----------------|--------------|----------|
|               | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 124,367,282.30 | 1,243,672.83 | 1.00     |
| 1—2 年         | 17,205,378.82  | 860,268.94   | 5.00     |
| 2—3 年         | 7,127,684.74   | 712,768.47   | 10.00    |
| 3—4 年         | 4,741,843.87   | 1,422,553.16 | 30.00    |
| 4—5 年         | 1,372,231.68   | 686,115.84   | 50.00    |
| 5 年以上         | 2,461,987.90   | 2,461,987.90 | 100.00   |
| 合计            | 157,276,409.31 | 7,387,367.14 |          |

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 |      |

| 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 | 8,337,367.14 | 2,154,519.92 |       |       |      | 10,491,887.06 |
| 合计   | 8,337,367.14 | 2,154,519.92 |       |       |      | 10,491,887.06 |

#### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|---------------|--------------------|------------|
| 广州百济神州生物制药有限公司 | 7,686,437.44  | 5.93               | 76,864.37  |
| 江苏启安建设集团有限公司   | 5,435,733.23  | 4.19               | 54,357.33  |
| 苏州安茂置业有限公司     | 4,843,135.15  | 3.73               | 48,431.35  |
| 陕西建工第一建设集团有限公司 | 3,497,101.23  | 2.70               | 174,855.06 |
| 苏州市轨道交通集团有限公司  | 3,452,176.52  | 2.66               | 34,521.77  |
| 合计             | 24,914,583.57 | 19.21              | 389,029.88 |

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无。

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### (二) 其他应收款

#### 1、项目列示

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 11,017,975.51 | 15,331,745.63 |
| 合计    | 11,017,975.51 | 15,331,745.63 |

#### 2、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄    | 期末账面余额       |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 6,352,185.33 |
| 1-2 年 | 1,212,394.50 |
| 2-3 年 | 1,633,601.66 |
| 3-4 年 | 933,900.00   |
| 4-5 年 | 405,338.77   |



| 账龄    | 期末账面余额        |
|-------|---------------|
| 5 年以上 | 532,000.00    |
| 合计    | 11,069,420.26 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 保证金       | 7,128,013.49  | 9,878,459.74  |
| 押金        | 1,183,648.81  | 936,039.83    |
| 代扣代缴个税公积金 | 629.00        | 1,184.00      |
| 往来款       | 2,757,128.96  | 4,608,547.44  |
| 合计        | 11,069,420.26 | 15,424,231.01 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                    | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) | 合计        |
|-------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 2020 年 1 月 1 日<br>余额    | 92,485.38                    | -                                    | -                                    | 92,485.38 |
| 2020 年 1 月 1 日<br>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                    |                              | -                                    | -                                    |           |
| 本期转回                    | 41,040.63                    | -                                    | -                                    | 41,040.63 |
| 本期转销                    | -                            | -                                    | -                                    | -         |
| 本期核销                    | -                            | -                                    | -                                    | -         |
| 其他变动                    | -                            | -                                    | -                                    | -         |
| 2020 年 12 月 31<br>日余额   | 51,444.75                    | -                                    | -                                    | 51,444.75 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 |           |
| 其 他 应 收 款 | 92,485.38 |        | 41,040.63 | -     | -    | 51,444.75 |
| 合计        | 92,485.38 |        | 41,040.63 | -     | -    | 51,444.75 |

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期末核销其他应收款。

(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          | 款项的性质 | 余额           | 账龄    | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额    |
|---------------|-------|--------------|-------|-------------------|-----------|
| 苏州国凯装饰工程有限公司  | 往来款   | 2,049,999.96 | 1 年以内 | 18.52             | 20,500.00 |
| 宿迁市公共资源交易中心   | 保证金   | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 9.03              | -         |
| 常州市新北区会计中心    | 保证金   | 600,000.00   | 2-3 年 | 5.42              | -         |
| 苏州工业园区国库支付中心  | 保证金   | 487,400.00   | 1-2 年 | 4.40              | -         |
| 苏州市总工会工资保证金专户 | 保证金   | 400,000.00   | 2-3 年 | 3.61              | -         |
| 合计            |       | 4,537,399.96 |       | 40.99             | 20,500.00 |

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

| 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         |
| 对子公司投资 | 2,000,000.00 | -    | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | -    | 2,000,000.00 |
| 合计     | 2,000,000.00 | -    | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | -    | 2,000,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 苏州合展广告传媒有限公司 | 2,000,000.00 | -    | -    | 2,000,000.00 | -        | -        |
| 合计           | 2,000,000.00 | -    | -    | 2,000,000.00 | -        | -        |

(四) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务      | 431,115,135.01 | 389,989,360.90 | 539,626,108.48 | 484,114,663.96 |
| 其中：装修装饰收入 | 387,161,851.46 | 361,793,244.51 | 493,071,610.61 | 465,333,551.28 |
| 园林景观设计收入  | 43,953,283.55  | 28,196,116.39  | 46,554,497.87  | 18,781,112.68  |
| 其他业务      | 1,009,523.80   | 347,463.63     | 1,009,523.80   | 351,584.89     |
| 其中：房租收入   | 1,009,523.80   | 347,463.63     | 1,009,523.80   | 351,584.89     |
| 合计        | 432,124,658.81 | 390,336,824.53 | 540,635,632.28 | 484,466,248.85 |

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 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） | 119,830.42 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 4,001.22   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |            |
| 小计                                            | 123,831.64 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）                       | 18,750.24  |
| 归属于母公司所有者权益的                                  | 105,081.40 |

### （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 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          | 8.18          | 0.15   | 0.15   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.92          | 0.15   | 0.15   |

苏州合展设计营造股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

## 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：

苏州合展设计营造股份有限公司董秘办公室