



春秋园林

NEEQ : 834085

新疆春秋园林股份有限公司

Xinjiang ChunQiuLandscaping Co., Ltd.)



年度报告

2020

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	102

## 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。

公司负责人汪勇茹、主管会计工作负责人汪勇茹及会计机构负责人（会计主管人员）汪勇茹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）受新疆春秋园林股份有限公司（以下简称公司）委托，进行 2020 年度经营情况进行审计，并出具“中审亚太审字（2021）010696 号”的审计报告。同时出具了“中审亚太审字（2021）010696-1 号”《关于新疆春秋园林股份有限公司 2020 年度财务报告非标审计意见的专项说明》。报告指出，中审亚太会计师事务所对公司出具了无法表示意见的意见类型。

#### 一、非标准无保留审计意见涉及的主要内容

##### （一）出具无法表示审计意见的事项

1. 如财务报表附注 6.1 所示，截止 2020 年 12 月 31 日春秋园林公司货币资金-银行存款账面余额 609,477.68 元，春秋园林公司因与新疆和兴恒石新型建材股份有限公司合同纠纷一案，银行账户被冻结，未能提供银行账户对账单；其中，中国银行乌鲁木齐市黄河路支行账户账面余额 589,775.61 元，网银查询余额为 126.50 元，受资料限制，我们未能实施满意的审计程序就银行存款事项获取充分、适当的审计证据，也无法确定应调整的事项和金额及对春秋园林公司财务报表的影响。

2. 春秋园林公司“165 老水磨项目”、“165 团旅游基础设施建设项目绿化工程”、“165 团巴依木札景区-无底胡、樊梨花点将台、草原石人景观”项目已完工，2020 年度未确认营业收入、营业成本；因春秋园林公司未能提供上述项目相关资料，我们无法实施满意的审计程序就上述项目完工进度获取充分、适当的审计程序，无法确定上述项目 2020 年度应确认营业收入、营业成本的金额及对春秋园林公司财务报表的影响。

3. 春秋园林公司 2020 年末预付账款余额 3,308,107.66 元，其中 2 年以上 2,330,922.97 元，因项目管理不完善及未及时结算，未能将项目已发生的成本及时入账，造成已完工项目仍有工程成本发生，导致期末存货、往来余额不准确。

4. 如财务报表附注 6.2、6.4、6.6 所示，截止 2020 年 12 月 31 日春秋园林公司应收账款余额为 2,433,662.61 元；其他应收款余额 873,272.40 元；合同资产余额 5,247,047.13 元；应付账款余额 14,549,870.16 元；其他应付款余额 7,874,005.82 元；我们履行了函证审计程序，但截止本报告出具日均未收到回函，我们也无法实施其他满意的审计程序就上述科目期末余额的真实性获取充分、适当的审计证据，也无法确定应调整的事项和金额及对春秋园林公司财务报表的影响。

(二) 与持续经营能力仍然存在重大不确定性事项

如财务报表附注“2、2.2 持续经营”所述，春秋园林公司已多年度发生亏损，截止 2020 年 12 月 31 日累计亏损 18,422,028.55 元，且所有者权益合计-3,119,757.34 元，这些事项或情况，表明存在可能导致对春秋园林公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

二、公司董事会就非标准审计意见的说明：

对于上述事项，中审亚太会计师事务所在无法表示意见的财务报告中提醒财务报表使用者关注的事项是客观存在的，相关事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。公司管理层和董事会已经制定了经营计划，正在采取相应措施来改善公司生产经营情况，提升公司的盈利能力。

三、董事会拟采取的措施：

1、将大力开拓目标市场、承接优质项目。

公司加强了新疆南边市场的重视，已初步达成合作意向。加强优质项目的承接。

2、加强集团内部管理，优化施工流程，进一步降低施工成本和办公成本。

公司结合现有的施工工艺和每个项目的差异情况，优化每个项目的公司流程，以降低公司的施工成本。同时减少公司不必要的办公支出，节约办公成本。

**【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
无序竞争风险	<p>绿化园林行业中，挂靠和借用资质、层层转包的现象比较普遍。在招投标和承接工程项目环节，通过挂靠、借用资质及层层转包，一些无资质的私人小企业借此获得工程得以生存，而出借资质企业对此只收取管理费，不对其进行管理，导致施工期限和质量难以得到保证。同时，私人小企业为获得项目往往压低价格，造成了市场一定程度的恶性价格战。如果该无序竞争状态长期得不到有效治理，势必影响园林绿化行业健康发展，进而影响行业内企业的生存和发展。</p> <p>针对无序竞争风险，公司要发挥自己在园林业务专业性、专一性、专注性的优势，狠抓项目施工质量，以标准的施工质量、完善的业务服务体系，在未来竞争中取得优势地位。</p>
资金周转及融资风险	<p>我公司目前主要从事园林绿化工程施工，园林绿化行业工程项目通常采用分期结算的付款方式。在工程项目实施过程中，除客户先期提供部分工程预付款外，合同双方往往根据工程实施进度的确认来安排工程款项的结算和支付，客户各期工程款的结算交付时点较施工方工程材料采购等款项的发生时点有一定滞后。另外，建筑绿化工程项目通常实施质保金制度，质保金的实际支付时点距工程决算时点通常需要一至三年。因此，公司在开展建筑绿化工程施工业务时，存在需要以自有资金为项目阶段性垫付的情况。园林行业中绝大部分为轻资产型企业，这些园林企业在融资方面都存在一定的瓶颈，因此在承揽大型</p>

	<p>施工项目时或者承揽需要大量自行垫资的项目时，这些企业的承揽能力就受到了制约。</p> <p>针对资金周转及融资风险，公司将采取以下措施：①公司在选择项目上进行甄别，选择一些垫资少、回款周期短的项目；②利用新疆乌鲁木齐市经济技术开发区政府对新三板的金融扶持政策，加大与银行、担保公司等金融机构的合作，拓宽融资渠道；③选择一些实力强的长期合作供应商，在付款环节上采用一些信用付款方式，减少经营性现金流支出，提高资金利用率。</p>
宏观经济政策风险	<p>园林绿化行业受宏观经济周期、房地产行业发展等诸多因素影响。在宏观周期的下行周期中，政府对园林绿化政策作出相应的调整或者减少园林绿化的投资，对园林绿化行业的发展产生制约的效果。</p> <p>针对宏观经济政策的风险，公司拓展房产小区园林以外的园林业务，抓住新疆园林生态建设的机遇，加强市政园林的业务开发，加强新疆地州城市的园林业务合作。</p>
客户集中风险	<p>报告期内，公司前五大客户销售收入占总销售收入的比例过高，存在客户集中度较高的风险。</p> <p>公司为了降低客户集中的风险，不断拓展现代旅游景点开发、主题公园、中心广场、仿古建筑、园林景观绿化、喷泉假山、庭院园林小品等特色工艺，逐步丰富项目承接类型，逐年扩大项目承接区域，使前五大客户销售占比逐步下降，降低客户过度集中风险。</p>
经营资质风险	<p>本公司目前主要从事园林工程施工、园林景观设计、园林养护及苗木种植等业务，公司拥有国家住建部颁发的“城市园林绿化贰级”资质证书。本公司主营业务需要取得建设主管部门颁发的经营资质，同时，本公司还需要遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。如果本公司违反相关法规，则将被暂停或吊销已有的经营资质，或者导致经营资质到期后不能及时续期，经营资质的缺失将会直接影响本公司正常的业务经营活动。</p> <p>针对经营资质风险，公司安排专人负责资质管理工作，负责资质日常管理及升级工作，除了加快现有资质的升级工作已经准备其他相关资质的办理工作。</p>
劳务用工风险	<p>园林绿化行业的项目实施地点比较分散，因此公司除在册员工外还需要通过寻找项目当地的工人完成项目。公司与劳务派遣公司签订合同，规定双方权利义务。劳务人员虽然不属于公司在册员工，但劳务人员必须按照项目经理的要求开展工作。随着公司规模扩大，公司需要的劳务人员也相应增加，如果在开展工作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。</p> <p>针对劳务用工风险，公司已经采取以下措施：①公司放弃与劳务派遣公司的合作，加强与劳务施工公司之间的合作，将部分劳务工程承包给劳务施工公司，合同约定清楚双方的权利和义务；②公司增加在册劳务工人的规模，加强在册劳务工人的管理。</p>

公司定期报告未按期披露的风险	根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，由于公司无法在2021年4月30日之前披露《2020年年度报告》，公司股票已经被暂停转让；若公司在2021年6月30日之前（含6月30日）仍无法披露《2020年年度报告》，公司股票将存在被终止挂牌的风险。针对这一风险，公司已在积极推进，保证在2021年6月30日能披露完成。
本期重大风险是否发生重大变化：	增加公司定期报告未按期披露的风险

## 释义

释义项目	指	释义
春秋园林、公司、本公司、股份公司	指	新疆春秋园林股份有限公司
股东大会	指	新疆春秋园林股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆春秋园林股份有限公司董事会
监事会	指	新疆春秋园林股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
审计机构、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
锦龙达、锦龙达公司	指	新疆锦龙达园林工程有限公司
傲全园林	指	新疆傲全园林工程有限公司
报告期、本期、本年	指	2020年
上期、上年	指	2019年

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	新疆春秋园林股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang ChunQiuLandscaping Co., Ltd ChunQiu Landscaping
证券简称	春秋园林
证券代码	834085
法定代表人	汪勇茹

### 二、 联系方式

董事会秘书	汪勇茹
联系地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区喀什西路 499 号龙海大厦 3 层办公区 3-1、3-4、3-12 房
电话	0991-3960108
传真	0991-3960108
电子邮箱	275270386@qq.com
办公地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区喀什西路 499 号龙海大厦 3 层办公区 3-1、3-4、3-12 房
邮政编码	830026
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2011 年 10 月 24 日
挂牌时间	2015 年 11 月 17 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-48 土木工程建筑业-9 其他土木工程建筑业-0 其他土木工程建筑业
主要业务	园林绿化
主要产品与服务项目	园林绿化工程施工
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）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	汪勇茹
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪勇茹），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	91650100584757380C	否
注册地址	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区喀什西路499号 龙海大厦3层办公区 3-1、3-4、3-12 房	否
注册资本	15,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中山证券			
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路1777号海信南方大厦 21 层、 22 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中山证券			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯建江	闫振华		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			

#### 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	2,169,853.69	13,786,564.36	-84.26%
毛利率%	23.10%	-14.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,028,686.95	-7,988,735.04	49.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,028,947.70	-7,853,234.67	48.70%
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)	-	-162.93%	-
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)	-	-160.16%	-
基本每股收益	-0.27	-0.53	49.06%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	20,400,887.24	28,850,726.66	-29.29%
负债总计	23,520,644.58	27,941,797.05	-15.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,119,757.34	908,929.61	-443.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.21	0.06	-450.00%
资产负债率%(母公司)	115.90%	97.33%	-
资产负债率%(合并)	115.29%	96.85%	-
流动比率	0.3995	0.7118	-
利息保障倍数	-22.14	-16.51	-

##### (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	411,451.28	1,502,322.02	-72.61%
应收账款周转率	0.96	1.80	-
存货周转率	0.24	1.24	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.29%	-4.84%	-
营业收入增长率%	-84.26%	45.00%	-
净利润增长率%	49.57%	-330.32%	-

(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	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	4,129.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,869.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>260.75</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>260.75</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	3,160,615.85	760,312.67		
合同资产		2,400,303.18		
预收款项	1,733,780.65			
合同负债		1,595,065.05		
应付账款	14,047,237.95	19,369,467.89		
其他流动负债		138,715.60		
未分配利润	-9,071,111.66	-14,393,341.60		
营业成本	12,557,992.28	15,787,332.60		

## 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、 会计政策变更

#### (1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即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。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 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。

#### (2) 执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将与收入相关、不满足无条件收款权的未完工或已完工未结算的应收账款重分类列报为合同资产（或其他非流动资产），本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	3,160,615.85	2,961,767.85	760,312.67	561,464.67
合同资产			2,400,303.18	2,400,303.18
预收款项	1,733,780.65	1,680,000.00		
合同负债			1,595,065.05	1,541,284.40
其他流动负债			138,715.60	138,715.60

### 2、 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### 3、 前期差错更正

#### 追溯重述法

(1) 财经大学青春广场景观改造提升工程项目 2019 年已完工，2020 年度新增工程成本 930,131.85 元，本期调增上年营业成本 930,131.85 元，调减年初存货-工程施工-合同毛利 930,131.85 元，同时调增年初存货-工程施工-合同成本 930,131.85 元，调增年初应付账款-暂估 930,131.85 元。

(2) 保利叶语二期工程项目 2019 年已完工，2020 年度新增工程成本 2,299,208.47 元，本期调增上年营

业成本 2,299,208.47 元，调减年初存货-工程施工-合同毛利 2,299,208.47 元，同时调增年初存货-工程施工-合同成本 2,299,208.47 元，调增年初应付账款-暂估 2,299,208.47 元。

(3) 团五彩花田项目，因 2018 年-2019 年新疆生产建设兵团进行兵团团场进行配套改革而搁置，但 2019 年工程成本入账 2,092,889.62 元，为前期发生未暂估入账的成本，本期调减年初未分配利润 2,092,889.62 元，调减年初存货-工程施工-合同毛利 2,092,889.62 元，同时调增年初存货-工程施工-合同成本 2,092,889.62 元，调增年初应付账款-暂估 2,092,889.62 元。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

本年度纳入合并范围的子公司新增一家，为公司的全资子公司，公司名称：新疆傲全园林工程有限公司，成立日期：2020 年 4 月 27 日，主要经营范围：园林绿化工程施工。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司作为园林绿化行业的服务商，主要为地产、庭院和市政园林绿化工程提供施工服务。公司拥有乌鲁木齐市建设委员会颁发的“市政公用工程施工总承包叁级”资质证书，可以通过投标或者议标等方式承接 1200 万以内的园林绿化建设项目、单项合同额 2500 万元以下的市政综合工程，公司主要为客户提供园林景观的工程施工服务。公司业务涉及房地产园林和市政园林，公司能充分按照客户（业主、总包）的需求提供各类园林绿化服务。公司拥有高标准、高要求的管理团队，利用有限的团队人员力量以高质量、严要求、过硬的技术为各类客户提供优质的园林项目施工服务，着重打造精品工程、地标工程以此来赢得口碑，获取公司收益，创造春秋园林的价值。这些都为公司的持续发展提供了可靠保证。

#### 1、生产模式

公司主营业务为园林绿化工程施工，属于土木工程建筑业。公司于 2016 年 6 月取得“市政公用工程施工总承包叁级资质”。本公司从事的园林绿化工程施工业务基本可以分为信息收集、组织投标、组建项目团队和施工、项目竣工验收及项目总结等五个阶段。

##### (1) 项目信息收集

公司通过已经建立的各种业务渠道、媒体中介、以及过往客户推荐等方式来获取项目的招投标信息。同时，由于公司在当地园林绿化行业中已经具有一定的知名度和良好的口碑，发包方在一些绿化施工项目招标时，也会主动向本公司发出竞标邀请，公司在获得项目的信息之后，经过内部的慎重分析，做出是否参与竞标的决策。

##### (2) 组织投标

在组织投标过程中，公司将根据项目招标的信息内容，组织相关部门编制投标报价文件、工程施工方案等，并安排与客户洽谈和具体投标等工作。

##### (3) 组建项目团队和施工

并签订好合同后，公司将根据项目内容组建项目团队，项目负责人指定工作计划及实施方案，由相关业务部门开展后续工作。项目负责人对项目的实施进度有效管理和控制。在施工过程中，相关部门提供采购原材料、资金支持、配合结算等配套服务。

##### (4) 项目竣工验收及项目结算

施工过程中，依照合同约定，业主根据工程进度对项目进行分阶段确认。在工程设计或施工项目完工后，业主需进行竣工验收，将对业主提出的相关问题给与合理的说明或进行二次施工。待双方无异议后，完成竣工验收工作。工程施工项目的结算：公司工程施工业务收入确认是根据完工百分比法确认的，公司通过获得经发包方确认的工程完工进度说明材料，结合工程总造价金额确认相关时点收入，继而确认成本和利润金额。由于公司工程施工业务的“前期垫付、分期结算、分期收款”运营模式，即在工程项目实施过程中，根据项目进展的具体情况，需要分阶段先期支付预付款保函保证金、履约保函保证金、工程周转金以及质量保证金等相应款项，但在业务结算收款时，则需要按照项目具体进度向甲方或发包方进行分期结算、分期收款，使得公司现金流较为紧张，公司业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况。

#### 2、采购模式

采购由采购部负责，采用集中采购、就近采购和零星采购原则对所需原材料进行采购。苗木、木材、石材、砖材等材料的采购，公司主要采用邀约供应商报价的方式；对砂石、水泥等材料的采购，公司主要采用就近采购的方式；在采购水电材料、辅材、其他五金件等材料时公司采用零星采购的方式进行。

#### 3、销售模式

通过参与园林工程施工项目的投标或议标进行项目承揽，具体环节由公司综合管理部配合总经理完

成。总经理负责从各种渠道进行工程项目信息的搜集和跟踪，根据项目的招标价格、所在区域、付款方式等综合因素进行筛选。确定拟竞投项目后，由综合管理部组织工程部进行项目现场踏勘，工程部在技术标编制方面提供支持。在综合管理部与工程部最终确定投标项目预计控制成本后，综合管理部根据招标文件的评标方式在保证合理利润前提下确定最终的投标报价和付款方式并进行投标。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	609,666.51	2.99%	115,781.14	0.40%	426.57%
应收票据					
应收账款	727,414.89	3.57%	760,312.67	2.64%	-4.33%
存货	3,905,628.38	19.14%	9,813,347.61	34.01%	-60.20%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,003,542.51	53.94%	12,338,416.23	42.77%	-10.82%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款			4,743,939.57	16.44%	-100.00%
应付账款	14,549,870.16	71.32%	19,369,467.89	67.14%	-24.88%
合同资产	157,563.86	0.77%	2,400,303.18	8.32%	-93.44%

其他应付款	7,874,005.82	38.60%	1,114,676.33	3.86%	606.39%
应交税费	593,454.07	2.91%	379,582.75	1.32%	56.34%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末较期初增加 426.57%，主要是公司账户被司法冻结，资金无法动用全部留于账面导致。
- 2、存货期末较期初少了 60.20%，主要是期初计入存货的已施工工程，达到收款标准，使存货减少。
- 3、长期借款期末较期初减少了 100%，是因为该笔借款剩余应还部分于年内由阳光恒昌（新疆）地产有限责任公司代为偿还计入其他应付款导致。
- 4、应付账款期末较期初减少了 24.88%，是本年度支付了部分到期账款导致。
- 5、合同资产期末较期初减少 93.44%，主要是本年度业务量较上年度减少，本年度完工项目款部分收回导致。
- 6、其他应付款期末较期初增加 606.39%，主要是办公楼抵押贷款剩余应还部分于年内由阳光恒昌（新疆）地产有限责任公司代为偿还计入本科目导致。
- 7、应交税费期末较期初增加 56.34%，主要是期末取得的增值税进项发票减少，可抵扣进项税额不足，导致应交增值税金额增加。

## 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	2,169,853.69	-	13,786,564.36	-	-84.26%
营业成本	1,668,573.25	76.90%	15,787,332.60	114.51%	-89.43%
毛利率	23.10%	-	-14.51%	-	-
销售费用	0	-	0	-	-
管理费用	1,980,207.19	91.26%	3,654,655.82	26.51%	-45.82%
研发费用	0	0%	0	0%	-
财务费用	177,531.13	8.18%	407,144.82	2.95%	-56.40%
信用减值损失	-441,604.64	-20.35%	-783,900.69	-5.69%	-43.67%
资产减值损失	-2,000,196.67	-92.18%			-
其他收益	4,129.88	0.19%			-
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	79,906.40	3.68%	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-4,024,817.82	-185.49%	-6,867,257.57	-49.81%	41.39%
营业外收入	25.00	0.00%	15,521.22	0.11%	-99.84%
营业外支出	3,894.13	0.18%	196,188.38	1.42%	-98.02%
净利润	-4,028,686.95	-185.67%	-7,988,735.04	-57.95%	49.57%
利润总额	-4,028,686.95	-185.67%	-7,047,924.73	-51.12%	42.84%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年减少 84.26%，系公司受疫情影响导致正常的生产经营活动开展受限，可施工时间较往年大幅下降，且本年度公司未承接到大型项目导致。
- 2、营业成本较上年减少 89.43%，主要是公司营业收入的减少导致营业成本同比例下降。
- 3、管理费用较上年减少 45.82%，主要因为报告期内受疫情影响开工时间短，管理费用中的工资、社保、业务招待费、中介服务费均减少。
- 4、信用减值损失较去年减少 43.67%，主要是因为本期计提的坏账准备减少导致。
- 5、资产减值损失较上年增加 100.00%，主要是本期发生了 2,000,196.67 元的合同资产减值，上年该项无发生额。
- 6、营业利润、利润总额和净利润分别较去年减少 41.39%、42.84%和 49.57%的亏损，主要是上年度完成施工的保利叶语二期和财经大学青春广场景观改造提升工程项目，承接项目时就是微利项目，加上部分工程返工造成了项目亏损，本年度项目为正常毛利率项目，因此亏损较上年度减少。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,169,853.69	13,786,564.36	-84.26%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	1,668,573.25	15,787,332.60	-89.43%
其他业务成本	0	0	-

### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
园林绿化工程	2,169,853.69	1,668,573.25	23.10%	-84.26%	-89.43%	37.61%
技术服务						
合计	2,169,853.69	1,668,573.25	23.10%	-84.26%	-89.43%	37.61%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

报告期内，公司收入全部来自于园林绿化工程项目，公司未进行园林工程技术服务业务的拓展和实施。本年度毛利率较上年度增加 37.61%，主要是 2019 年度已完工的保利叶语二期和财经大学青春广场景观改造提升工程项目，承接项目时就是微利项目，加上部分工程返工造成了项目亏损，是以上年度毛利率为负，本年度项目为正常毛利率项目，因此毛利率较上年度提高。

### (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	新疆生产建设兵团第七师一二六团	1,621,757.05	74.74%	否
2	新疆保利天恒基房地产开发有限公司	548,096.64	25.26%	否
合计		2,169,853.69	100.00%	-

#### (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	呼图壁县艺轩苗圃	2,382,820.00	44.41%	否
2	青州市资含花卉苗木专业合作社	1,172,029.00	21.84%	否
3	青州市百源花卉苗木专业合作社	589,190.00	10.98%	否
4	新市区京疆路粤新铁艺厂	299,970.00	5.59%	否
5	经济技术开发区（头屯河区）南坪东街新百姓石业	219,000.00	4.08%	否
合计		4,663,009.00	86.90%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	411,451.28	1,502,322.02	-72.61%
投资活动产生的现金流量净额	-	-43,006.34	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-527,027.40	-1,410,884.60	62.65%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 72.61%，主要是（1）本期收回的应收账款较上期减少；（2）收到的关联方资金拆借较上期减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较增加 100.00%，主要是上年度有购建固定资产支出，本年度无该项支出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 62.65%，主要是长期借款由阳光恒昌（新疆）地产有限责任公司代为偿还完毕，公司本期偿还借款及利息支付的现金减少导致。

### (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
------	------	------	-----	-----	------	-----

新疆锦龙达园林工程有限公司	控股子公司	园林绿化工程	871,183.34	86,258.03	0.00	-65,923.45
新疆傲全园林工程有限公司	控股子公司	园林绿化工程	0.00	0.00	0.00	0.00

### 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司现持有新疆锦龙达园林工程有限公司 100%的股权，锦龙达公司主要经营园林绿化、灌溉服务，市政共用工程；公路工程建设；污水处理；建筑装饰装修工程；农业技术推广家服务；苗木、建材、五金产品、劳动防护用品、机械设备、电子产品销售。报告期内，锦龙达公司实现主营业务收入 0 元，净利润-65,923.45 元。

公司现持有新疆傲全园林工程有限公司 100%的股权，傲全园林主要经营园林绿化，园林景观的施工及设计，灌溉服务，节水灌溉工程，装饰装潢工程，市政共用工程；公路工程建设，旅游景区投资开发，建筑装饰装修工程，污水处理；农业开发、养殖，苗木种植，建筑工程、园林工程的技术开发及推广服务；农业技术推广家服务；销售；苗木、建材、五金产品、劳动防护用品、机械设备、电子产品。报告期内，傲全园林未进行生产经营。

### 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

本公司已多年度发生亏损，截 2020 年 12 月 31 日累计亏损 18,422,028.55 元，且所有者权益为 -3,119,757.34 元。本公司管理层分析连续亏损的主要原因为未承接到优质工程，且劳务费用、人工成本大幅增加。

本公司 2021 年度计划将大力开拓目标市场、承接优质项目，本公司加强了新疆南边市场的重视，已初步达成合作意向，并加强公司内部管理，优化施工流程，进一步降低施工成本和办公成本。本公司之股东承诺就本公司在可预见将来所需支付的款项提供一切必须之财务支持，以维持本公司的继续经营，因此本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年4月27日	2020年9月30日	-	新疆傲全园林工程有限公司100%股权	认缴出资	4500万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

本次对外投资是公司拓展市场、增强公司盈利能力和竞争力的重要举措，有利于进一步提升公司综合实力，对公司长期发展和布局有一定的积极影响，对公司未来财务状况和经营成果也将产生积极的影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月10日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项(1)	正在履行中
其他股东	2015年7月10日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项(1)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月10日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项(2)	正在履行中
其他股东	2015年7月10日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项(2)	正在履行中
董监高	2015年7月10日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项(2)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月10日		挂牌	规范关联交易的承诺	详见承诺事项(3)	正在履行中
其他股东	2015年7月10日		挂牌	规范关联交易的承诺	详见承诺事项(3)	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1. 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。” 公司章程可以对公司董事、

监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。《全国中小企业股份转让系统业务规定（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”报告期内，公司发起人、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。

2. 实际控制人、董事、监事、高级管理人员：关于避免同业竞争承诺。为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人汪勇茹及公司的董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（挂牌公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

（2）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

（3）自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

（4）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。

（5）本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

（6）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。报告期内，实际控制人汪勇茹及公司的董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺，未出现同业竞争情况。

3. 实际控制人、 股东：关于规范关联交易的承诺。为防止由于股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其它资源损害公司股东利益的行为，公司建立了完善的公司法人治理结构，制定了三会议事规则，在《公司章程》、《关联交易管理办法》和《对外担保制度》中对关联交易的原则、回避制度、关联交易的决策权限作出了明确的规定，建立了严格的资金管理制度规范关联资金往来。公司的实际控制人汪勇茹、股东董宝军已出具《关于规范关联交易的承诺》，承诺：

（1）本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

（3）本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

（4）本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”报告期内，公司的实际控制人汪勇茹、股东董宝军严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(五) 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
银行存款	货币资金	冻结	609,461.49	2.99%	本公司与新疆和兴恒石新型建材股份有限公司因合同纠纷一案，于2020年1月7日向乌鲁木齐市头屯河区人民法院申请诉前财产保全，请求对本公司价值602,354.50元的财产进行查封、扣押、冻结。乌鲁木齐市头屯河区人民法院于2020年2月8日出具了（2020）新0106财保3号民事裁定书，裁定：查封、冻结本公司价值602,354.50元的财产。
阳光恒昌办公楼	固定资产	抵押	10,671,892.65	52.31%	本公司与阳光恒昌（新疆）地产有限责任公司借贷纠纷，于2020年7月15日向新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院提出诉前财产保全申请，要求对本公司价值4,853,160.68元的财产进行查封、扣押、冻结。新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院于2020年9月10日出具了（2020）新0104财保452号民事裁定书，裁定：查封、冻结本公司价值4,853,160.68元的财产。

总计	-	-	11,281,354.14	55.30%	-
----	---	---	---------------	--------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司资产权利受限，不影响公司正常的生产经营活动。

**(六) 失信情况**

因与阳光恒昌（新疆）地产有限责任公司的借款纠纷一案，公司与公司法定代表人、控股股东、董事长、总经理、董事会秘书汪勇茹先生，于 2020 年 5 月 6 日被乌鲁木齐市新市区人民法院列入失信被执行人。详见 2020 年 12 月 28 日披露于全国中小企业股份转让系统的《关于公司及公司实际控制人被纳入失信被执行人及被出具限制消费令的公告（补）》。

## 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%	
无限售股份	无限售股份总数	1,912,500	12.75%		1,912,500	12.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,912,500	12.75%		1,912,500	12.75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售股份	有限售股份总数	13,087,500	87.25%		13,087,500	87.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,737,500	38.25%		5,737,500	38.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						2

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	汪勇茹	7,650,000		7,650,000	51%	5,735,000	1,912,500		7,650,000
2	董宝军	7,350,000		7,350,000	49%		7,350,000		0
	合计	15,000,000	0	15,000,000	100.00%	5,735,000	9,262,500	0	7,650,000
普通股前十名股东间相互关系说明：股东汪勇茹与股东董宝军之间无任何关联关系									

## 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

本公司控股股东为汪勇茹，直接持有本公司 51%的股份，同时也是公司的实际控制人。汪勇茹先生：男，汉族，出生于 1972 年 4 月，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年-2003 年个体经营建筑材料；2003 年-2008 年作为项目经理就职于新疆第五建筑工程有限公司；2008 年至今作为普通项目经理就职于新疆天恒基建筑工程有限公司；同时担任新疆春秋豪拓文化传媒有限公司监事；2011 年 10 月起担任春秋有限监事，2014 年 4 月起担任春秋有限董事长；自 2014 年 8 月至今担任春秋园林董事长，根据公司第二届董事会第一次会议决议，任期至 2020 年 8 月 6 日。报告期内，司控股股东均为汪勇茹，发生变更。

实际控制人与控股股东同为一人，报告期内实际控制人未发生变更。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用



七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
汪勇茹	董事长、总经理、 董事会秘书	男	1972年4月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
刘莉	董事	女	1972年6月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
梁相林	董事	男	1984年8月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
董小霞	董事	女	1992年11月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
张娟	董事	女	1988年6月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
王爱华	监事	女	1967年5月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
阎本顺	监事	男	1973年10月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
刘慧洋	监事	女	1989年11月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
于梦甜	财务总监	女	1991年7月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事中汪勇茹与刘莉是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
汪勇茹	董事长、总	7,650,000	0	7,650,000	51%	0	0

	经理、董事会秘书						
合计	-	7,650,000	-	7,650,000	51%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田云飞	董事、董事会秘书、财务总监	离任	无	换届
汪勇茹	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、董事会秘书	换届
梁相林	无	新任	董事	换届
于梦甜	无	新任	财务总监	换届

#### 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

梁相林，男，1984年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年3月至2014年1月于新疆丰泽建设工程有限公司任项目经理；2015年3月至2020年3月于新疆绿源天惠市政景观工程有限公司任项目经理；2020年4月至今在新疆春秋园林股份有限公司任工程部经理，不存在兼职情况。与本公司或本公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

于梦甜，女，汉族，1991年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历，会计学专业。曾就职于玖玖天脉健康咨询服务有限公司、乌鲁木齐正鑫达商务信息咨询有限公司，2020年6月起就职于春秋园林，负责财务工作。

### (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
财务人员	4		1	3

行政人员	5		2	3
技术人员	4			4
项目工程人员	10			10
员工总计	23	0	3	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	6
专科	10	8
专科以下	7	6
员工总计	23	20

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训，特别是公司冬休期间，公司针对每个岗位都会制定培训计划、制作培训课件；公司定期举办公司内部学习交流会，总结和学习经验技能；公司制定员工资质考级奖励制度，鼓励员工参加社会考试、职称升级。通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

没有需要公司承担费用的离退休职工。

#### (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

公司财务总监于梦甜女士，于2020年12月31日离职，详见2021年5月19日披露于全国中小企业股份转让系统的《高级管理人员离职公告（补发）》。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2015 年度，公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权力、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。2015 年度，公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了运营管理部、人力资源部等职能部门，建立了健全的内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度。

2016 年度，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

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

公司按照《公司法》、《证券法》以及其他有关法律法规的要求，公司不仅制定了《公司章程》、《三会议事规则》和《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》等相关的管理制度，同时公司还制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露办法》、《投资者关系管理制度》等各项决策制度。经董事会对《公司章程》及其配套制度的研究讨论，认为公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利；公司进行关联交易须遵循平等、自愿、等价、有价的原则，决策程序须履行回避表决，因此，公司治理机制执行有效、合法。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，相关事项已履行相应审议程序并披露，不存在损害公司及股东利益的情形。截至报告披露日，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

详见 2020 年 4 月 29 日披露于全国中小企业股份转让系统的《新疆春秋园林股份有限公司关于拟修订《公

(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	审议《2019年年度报告及摘要》、《2019年董事会工作报告》、《2019年总经理工作报告》、《2019年度利润分配方案》、《公司2019年度财务决算》、《公司2020年度财务预算》、《公司续聘会计师事务所》、《修订股东大会议事规则》、《修订董事会议事规则》、《拟修订公司章程》、《修订利润分配制度》、《董事会对中审众环会计师事务所出具带持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告的专项说明》、《2020年半年度报告》、《提名第三届董事会候选人》、《选举第三届董事会董事长》
监事会	3	审议《2019年年度报告及摘要》、《2019年监事会工作报告》、《2019年度利润分配方案》、《公司2019年度财务决算》、《公司2020年度财务预算》、《公司续聘会计师事务所》、《修订监事会议事规则》、《监事会对<董事会对中审众环会计师事务所出具带持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告的专项说明>的说明》、《2020年半年度报告》、《提名第三届监事会候选人》、《选举第三届监事会主席》
股东大会	2	审议《2019年年度报告及摘要》、《2019年董事会工作报告》、《2019年监事会工作报告》、《2019年度利润分配方案》、《公司2019年度财务决算》、《公司2020年度财务预算》、《公司续聘会计师事务所》、《修订股东大会议事规则》、《修订董事会议事规则》、《拟修订公司章程》、《修订利润分配制度》、《董事会对中审众环会计师事务所出具带持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告的专项说明》、《监事会对<董事会对中审众环会计师事务所出具带持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告的专项说明>的说明》、《董事会换届即提名第三届董事会候选人》、《关于监事会换届即提名第三届监事会非职工监事候选人》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规及规范性文件、公司章程的规定；历次会议的审议、表决程序及表决结果真实、合法、有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### (一) 业务独立情况

公司主要从事地产园林景观及市政园林景观的施工及后期养护业务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及研创、采购、营销、工程管理等完整的业务体系。同时公司建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### (二) 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了春秋有限的全部资产和全部生产经营业务，具有独立完整的资产结构。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2013URA3090 号《验资报告》，各发起人以净资产出资均已足额到位。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

#### (三) 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### (四) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核

心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### (五) 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，并配备了相关的财务人员，相关会计政策能如实反映企业财务状况、经营成果和现金流量；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

##### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2. 关于财务管理体系

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

##### 3. 关于风险控制体系

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

#### (二) 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司按信息披露制度及时通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行披露，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 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	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;">√ 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;">√ 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2021）010696 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2021 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯建江	闫振华	-	-
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

# 审 计 报 告

中审亚太审字（2021）010696 号

新疆春秋园林股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计新疆春秋园林股份有限公司（以下简称春秋园林公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的春秋园林公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

1. 如财务报表附注 6.1 所示，截止 2020 年 12 月 31 日春秋园林公司货币资金-银行存

款账面余额 609,477.68 元，春秋园林公司因与新疆和兴恒石新型建材股份有限公司合同纠纷一案，银行账户被冻结，未能提供银行账户对账单；其中，中国银行乌鲁木齐市黄河路支行账户账面余额 589,775.61 元，网银查询余额为 126.50 元，受资料限制，我们未能实施满意的审计程序就银行存款事项获取充分、适当的审计证据，也无法确定应调整的事项和金额及对春秋园林公司财务报表的影响。

2.春秋园林公司“165 老水磨项目”、“165 团旅游基础设施建设项目绿化工程”、“165 团巴依木札景区-无底胡、樊梨花点将台、草原石人景观”项目已完工，2020 年度未确认营业收入、营业成本；因春秋园林公司未能提供上述项目相关资料，我们无法实施满意的审计程序就上述项目完工进度获取充分、适当的审计程序，无法确定上述项目 2020 年度应确认营业收入、营业成本的金额及对春秋园林公司财务报表的影响。

3.春秋园林公司 2020 年末预付账款余额 3,308,107.66 元，其中 2 年以上 2,330,922.97 元，因项目管理不完善及未及时结算，未能将项目已发生的成本及时入账，造成已完工项目仍有工程成本发生，导致期末存货、往来余额不准确。

4. 如财务报表附注 6.2、6.4、6.6 所示，截止 2020 年 12 月 31 日春秋园林公司应收账款余额为 2,433,662.61 元；其他应收款余额 873,272.40 元；合同资产余额 5,247,047.13 元；应付账款余额 14,549,870.16 元；其他应付款余额 7,874,005.82 元；我们履行了函证审计程序，但截止本报告出具日均未收到回函，我们也无法实施其他满意的审计程序就上述科目期末余额的真实性获取充分、适当的审计证据，也无法确定应调整的事项和金额及对春秋园林公司财务报表的影响。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“2、2.2 持续经营”所述，春秋园林公司已多年度发生亏损，截止 2020 年 12 月 31 日累计亏损 18,422,028.55 元，且所有者权益合计-3,119,757.34 元，这些事项或情况，表明存在可能导致对春秋园林公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，春秋园林公司主管会计工作负责人、财务负责人于 2020 年 12 月 31 日已离职，无法对财务报表及附注签署，财务报表及附注由法定代表人汪勇茹签署。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

春秋园林公司管理层（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，管理层负责评估春秋园林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春秋园林公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督春秋园林公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对春秋园林公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于春秋园林公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：冯建江  
（盖章） （项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：闫振华

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二一年六月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	609,666.51	115,781.14
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			
应收账款	6.2	727,414.89	760,312.67
应收款项融资			
预付款项	6.3	3,308,107.66	2,735,100.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	680,060.19	594,972.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	3,905,628.38	9,813,347.61
合同资产	6.6	157,563.86	2,400,303.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	8,903.24	92,492.84
<b>流动资产合计</b>		<b>9,397,344.73</b>	<b>16,512,310.43</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.8	11,003,542.51	12,338,416.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	6.9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,003,542.51	12,338,416.23
<b>资产总计</b>		20,400,887.24	28,850,726.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.11	14,549,870.16	19,369,467.89
预收款项			
合同负债	6.12	53,780.65	1,595,065.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.13	449,533.88	600,349.86
应交税费	6.14	593,454.07	379,582.75
其他应付款	6.15	7,874,005.82	1,114,676.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.16		138,715.60
<b>流动负债合计</b>		23,520,644.58	23,197,857.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	6.17		4,743,939.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			4,743,939.57
<b>负债合计</b>		23,520,644.58	27,941,797.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.18	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	279,111.57	279,111.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	23,159.64	23,159.64
一般风险准备			
未分配利润	6.21	-18,422,028.55	-14,393,341.60
归属于母公司所有者权益合计		-3,119,757.34	908,929.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-3,119,757.34	908,929.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		20,400,887.24	28,850,726.66

法定代表人：汪勇茹

主管会计工作负责人：汪勇茹

会计机构负责人：汪勇茹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		609,469.62	109,389.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	727,414.89	561,464.67
应收款项融资			
预付款项		3,308,107.66	2,735,100.47
其他应收款	14.2	670,538.48	594,972.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	14.3	3,905,628.38	9,813,347.61
合同资产		157,563.86	2,400,303.18

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,903.24	92,492.84
<b>流动资产合计</b>		<b>9,387,626.13</b>	<b>16,307,070.44</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,780,371.77	12,042,903.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,780,371.77</b>	<b>12,042,903.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,167,997.90</b>	<b>28,349,974.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,900,717.72	18,310,750.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		449,533.88	600,149.86
应交税费		593,454.07	345,913.31
其他应付款		8,430,307.60	1,912,472.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			1,541,284.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			138,715.60
<b>流动负债合计</b>		<b>23,374,013.27</b>	<b>22,849,286.42</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			4,743,939.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	4,743,939.57
<b>负债合计</b>		23,374,013.27	27,593,225.99
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		299,733.22	299,733.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,159.64	23,159.64
一般风险准备			
未分配利润		-18,528,908.23	-14,566,144.73
<b>所有者权益合计</b>		-3,206,015.37	756,748.13
<b>负债和所有者权益合计</b>		20,167,997.90	28,349,974.12

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		2,169,853.69	13,786,564.36
其中：营业收入	6.22	2,169,853.69	13,786,564.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,836,906.48	19,869,921.24
其中：营业成本	6.22	1,668,573.25	15,787,332.60



利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.23	10,594.91	20,788.00
销售费用		0	0
管理费用	6.24	1,980,207.19	3,654,655.82
研发费用			
财务费用	6.25	177,531.13	407,144.82
其中：利息费用		174,068.71	402,563.25
利息收入		247.23	397.51
加：其他收益	6.26	4,129.88	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.27	-441,604.64	-783,900.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.28	-2,000,196.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.29	79,906.40	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,024,817.82</b>	<b>-6,867,257.57</b>
加：营业外收入	6.30	25.00	15,521.22
减：营业外支出	6.31	3,894.13	196,188.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,028,686.95</b>	<b>-7,047,924.73</b>
减：所得税费用	6.32		940,810.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,028,686.95</b>	<b>-7,988,735.04</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）		-4,028,686.95	-7,988,735.04
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）		-4,028,686.95	-7,988,735.04
<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>		-4,028,686.95	-7,988,735.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,028,686.95	-7,988,735.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.53

法定代表人：汪勇茹

主管会计工作负责人：汪勇茹

会计机构负责人：汪勇茹

#### (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>		2,169,853.69	11,979,567.18
减：营业成本		1,668,573.25	14,079,456.29
税金及附加		10,594.91	18,750.62
销售费用			
管理费用		1,906,705.38	3,593,548.62
研发费用			
财务费用		176,235.80	405,063.09
其中：利息费用		174,068.71	402,563.25
利息收入		229.57	362.99
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）		-450,478.35	-801,596.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,000,196.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		79,906.40	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,963,024.27</b>	<b>-6,918,848.12</b>
加：营业外收入		4,154.88	
减：营业外支出		3,894.11	145,714.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,962,763.50</b>	<b>-7,064,562.50</b>
减：所得税费用			934,098.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,962,763.50</b>	<b>-7,998,660.81</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,962,763.50	-7,998,660.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,962,763.50</b>	<b>-7,998,660.81</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		5,699,632.58	13,505,431.96
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.33	5,595,883.81	5,770,870.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,295,516.39</b>	<b>19,276,302.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,911,723.78	9,722,251.29
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		980,790.72	1,022,912.26
支付的各项税费		244,911.67	151,771.28
支付其他与经营活动有关的现金	6.33	3,746,638.94	6,877,045.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,884,065.11</b>	<b>17,773,979.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>411,451.28</b>	<b>1,502,322.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			43,006.34
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>		-	43,006.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-43,006.34
<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			
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>			
偿还债务支付的现金		352,958.69	1,008,321.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,068.71	402,563.25
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>		527,027.40	1,410,884.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-527,027.40	-1,410,884.60
<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>		-115,576.12	48,431.08
加：期初现金及现金等价物余额		115,781.14	67,350.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		205.02	115,781.14

法定代表人：汪勇茹

主管会计工作负责人：汪勇茹

会计机构负责人：汪勇茹

#### (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		5,491,632.58	11,904,521.08
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,850,033.93	7,183,167.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,341,666.51	19,087,688.67
购买商品、接受劳务支付的现金		5,501,258.78	8,966,843.88
支付给职工以及为职工支付的现金		980,590.72	1,010,497.74
支付的各项税费		211,242.21	122,284.45
支付其他与经营活动有关的现金		4,230,928.42	7,430,804.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,924,020.13	17,530,430.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		417,646.38	1,557,258.27
<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			43,006.34
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>		-	43,006.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-43,006.34
<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			
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>			
偿还债务支付的现金		352,958.69	1,008,321.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,068.71	402,563.25
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>		527,027.40	1,410,884.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-527,027.40	-1,410,884.60
<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>		-109,381.02	103,367.33
加：期初现金及现金等价物余额		109,389.15	6,021.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8.13	109,389.15

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				279,111.57				23,159.64		-14,393,341.60		908,929.61
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	15,000,000.00				279,111.57				23,159.64		-14,393,341.60	-	908,929.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,028,686.95		-4,028,686.95
（一）综合收益总额											-4,028,686.95		-4,028,686.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>			<b>279,111.57</b>			<b>23,159.64</b>	<b>-18,422,028.55</b>	<b>-</b>	<b>-3,119,757.34</b>		



项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				279,111.57				23,159.64		-3,094,091.35		12,208,179.86
加：会计政策变更											-1,217,625.59		-1,217,625.59
前期差错更正											-2,092,889.62		-2,092,889.62
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	15,000,000.00				279,111.57				23,159.64		-6,404,606.56	-	8,897,664.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,988,735.04	-	-7,988,735.04
（一）综合收益总额											-7,988,735.04	-	-7,988,735.04
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>279,111.57</b>			<b>23,159.64</b>	<b>-14,393,341.60</b>	<b>-</b>	<b>908,929.61</b>		

法定代表人：汪勇茹

主管会计工作负责人：汪勇茹

会计机构负责人：汪勇茹

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				299,733.22				23,159.64		-14,566,144.73	756,748.13
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	15,000,000.00				299,733.22				23,159.64		-14,566,144.73	756,748.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,962,763.50	-3,962,763.50
（一）综合收益总额											-3,962,763.50	-3,962,763.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>299,733.22</b>				<b>23,159.64</b>		<b>-18,528,908.23</b>	<b>-3,206,015.37</b>

项目	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	15,000,000.00				299,733.22				23,159.64		-3,274,740.24	12,048,152.62
加：会计政策变更											-1,199,854.06	-1,199,854.06
前期差错更正											-2,092,889.62	-2,092,889.62
其他												-
二、本年期初余额	15,000,000.00				299,733.22				23,159.64		-6,567,483.92	8,755,408.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,998,660.81	-7,998,660.81
（一）综合收益总额											-7,998,660.81	-7,998,660.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>299,733.22</b>				<b>23,159.64</b>		<b>-14,566,144.73</b>	<b>756,748.13</b>

### 三、 财务报表附注

#### 新疆春秋园林股份有限公司

#### 2020 年度财务报表附注

##### 1、公司基本情况

###### 1.1 公司概况

新疆春秋园林股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 10 月 24 日正式成立，领取了乌鲁木齐经济技术开发区（乌鲁木齐市头屯河区）市场监督管理局核发的 91650100584757380C 号《营业执照》。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 15,000,000.00 元，股本为人民币 15,000,000.00 元，股东情况详见附注 6.17。

公司组织形式：股份有限公司

公司注册地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区喀什西路 499 号龙海大厦 3 层办公区 3-1、3-4、3-12 房。

公司总部办公地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区喀什西路 499 号龙海大厦 3 层办公区 3-1、3-4、3-12 房。

公司所属行业为建筑业，公司经营范围：园林绿化，园林景观的施工及设计，市政工程，节水灌溉工程，装饰装潢工程，旅游景区投资开发，农业开发，养殖业，苗木种植；筑路工程、园林工程的技术开发及推广服务；销售：苗木、建筑材料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 6 月 30 日决议批准报出。本公司主管会计工作负责人、财务负责人于 2020 年 12 月 31 日已离职，无法对财务报表及附注签署，财务报表及附注由法定代表人汪勇茹签署。

###### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

##### 2、财务报表的编制基础

###### 2.1 编制基础

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

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## **2.2 持续经营**

本公司已多年度发生亏损，截止 2020 年 12 月 31 日累计亏损 18,422,028.55 元，且所有者权益为-3,119,757.34 元。本公司管理层分析连续亏损的主要原因为未承接到优质工程，且劳务费用、人工成本大幅增加。

本公司 2021 年度计划将大力开拓目标市场、承接优质项目，本公司加强了新疆南边市场的重视，已初步达成合作意向，并加强公司内部管理，优化施工流程，进一步降低施工成本和办公成本。本公司之股东承诺就本公司在可预见将来所需支付的款项提供一切必须之财务支持，以维持本公司的继续经营。因此本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **3、遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **4、重要会计政策和会计估计**

### **4.1 会计期间**

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

### **4.2 营业周期**

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

### **4.3 记账本位币**

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

### **4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。



#### 4.4.1 同一控制下企业合并

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

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

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

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

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

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

的对比数。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **4.6 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **4.7 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### **4.7.1 金融资产的分类和计量**

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

###### **4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

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

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

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

###### **4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

###### **4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进

行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

此外，公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 应收票据、4.9 应收账款、4.12 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 其他应收款。

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。

#### 4.7.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

#### 4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

#### 4.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 4.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

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

### 4.8 应收票据

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

#### 4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
------	------



应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

#### 4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.9 应收账款

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

##### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

组合名称	组合内容
应收账款组合 1	国有控股企业应收账款
应收账款组合 2	私有企业应收账款

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司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。

组合名称	组合内容
其他应收款组合 1	账龄组合其他应收款

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

##### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.11 存货

#### 4.11.1 存货的分类

存货主要包括在产品及自制半成品、周转材料等。

#### 4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

#### 4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

#### 4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.12 合同资产

#### 4.12.1 合同资产的确认方法及标准

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

#### 4.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“4.9 应收账款”。

### 4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 4.13.1 投资成本的确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

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

#### 4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

##### 4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

##### 4.13.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.14 固定资产

##### 4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	9.50-2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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

##### 4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

##### 4.14.4 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.15 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

#### 4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

#### 4.17 无形资产

##### 4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	摊销年限(年)
软件	1-2

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

##### 4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

#### 4.18 长期资产减值

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

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

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.19 合同负债**

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

#### **4.20 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

#### **4.21 收入**

##### **4.21.1 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了



可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

本公司向客户提供园林绿化服务，因客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约业务，根据履约进度确认收入。

本公司对于施工期不超过一年的园林绿化施工项目，在施工项目竣工验收时依据结算工作量及合同金额确认收入，对于施工期超过一年的园林绿化施工项目，本公司根据投入法确定提供服务的履约进度收入，履约进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

#### **4.22 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### **4.23 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.24 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.24.1 当期所得税**

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

##### **4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

#### 4.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4.24.4 所得税的抵销

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

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

### 4.25 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.25.1 会计政策变更

##### 4.25.1.1 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收

入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即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。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 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。

#### 4.25.1.2 执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将与收入相关、不满足无条件收款权的未完工或已完工未结算的应收账款重分类列报为合同资产（或其他非流动资产），本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

#### 对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	3,160,615.85	2,961,767.85	760,312.67	561,464.67
合同资产			2,400,303.18	2,400,303.18
预收款项	1,733,780.65	1,680,000.00		
合同负债			1,595,065.05	1,541,284.40
其他流动负债			138,715.60	138,715.60

#### 4.25.2 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、9%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%、2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 6、合并财务报表主要项目注释

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

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	188.83	457.83
银行存款	609,477.68	115,323.31
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>609,666.51</b>	<b>115,781.14</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末受限的银行存款金额为 609,461.49 元。

## 6.2 应收账款

### 6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	546,202.00	208,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		402,229.62
3 至 4 年	402,229.62	50,000.00
4 至 5 年	50,000.00	1,434,305.99
5 年以上	1,435,230.99	925.00
<b>小计</b>	<b>2,433,662.61</b>	<b>2,095,460.61</b>
减：坏账准备	1,706,247.72	1,335,147.94
<b>合计</b>	<b>727,414.89</b>	<b>760,312.67</b>

### 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,433,662.61	100.00	1,706,247.72		727,414.89
其中：组合 1-国有控股企业应收账款组合	2,342,637.61	96.26	1,615,222.72	68.95	727,414.89
组合 2-私有企业应收账款组合	91,025.00	3.74	91,025.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,433,662.61</b>	<b>/</b>	<b>1,706,247.72</b>	<b>/</b>	<b>727,414.89</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,095,460.61	100.00	1,335,147.94		760,312.67
其中：组合 1-国有控股企业应收账款组合	1,796,435.61	85.73	1,271,110.05	70.76	525,325.56
组合 2-私有企业应收账款组合	299,025.00	14.27	64,037.89	21.42	234,987.11
<b>合计</b>	<b>2,095,460.61</b>	<b>/</b>	<b>1,335,147.94</b>	<b>/</b>	<b>760,312.67</b>

#### 6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
国有控股企业应收账款组合	2,342,637.61	1,615,222.72	68.95
私有企业应收账款组合	91,025.00	91,025.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,433,662.61</b>	<b>1,706,247.72</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账的确认标准及说明：会计政策相关披露见 4.9 应收账款。

### 6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
国有控股企业应收账款组合	1,271,110.05	344,112.67				1,615,222.72
私有企业应收账款组合	64,037.89	26,987.11				91,025.00
<b>合计</b>	<b>1,335,147.94</b>	<b>371,099.78</b>				<b>1,706,247.72</b>

### 6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,432,737.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,705,322.72 元。

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	977,184.69	29.54	2,383,281.14	87.14
1 至 2 年	1,979,103.64	59.83	257,206.58	9.40
2 至 3 年	257,206.58	7.77	88,452.75	3.23
3 年以上	94,612.75	2.86	6,160.00	0.23
<b>合计</b>	<b>3,308,107.66</b>	<b>—</b>	<b>2,735,100.47</b>	<b>—</b>

### 6.3.2 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：

单位	期末余额	款项性质	未偿还或结转的原因
新疆东弘汇钢结构工程有限公司	194,306.18	材料款	尚未结算
聂新春	590,000.00	人工费	尚未结算
杨国斌施工队	521,000.00	人工费	尚未结算
王中引	277,466.64	人工费	尚未结算
朱鹏	350,000.00	机械使用费	尚未结算
<b>合计</b>	<b>1,932,772.82</b>		

### 6.3.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,419,542.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 73.14%。

#### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	680,060.19	594,972.52
<b>合计</b>	<b>680,060.19</b>	<b>594,972.52</b>

##### 6.4.1 其他应收款

###### 6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	250,319.55	195,449.72
1至2年	105,512.70	336,124.60
2至3年	331,334.60	85,146.05
3至4年	85,146.05	
4至5年		100,959.50
5年以上	100,959.50	
<b>小计</b>	<b>873,272.40</b>	<b>717,679.87</b>
减：坏账准备	193,212.21	122,707.35
<b>合计</b>	<b>680,060.19</b>	<b>594,972.52</b>

###### 6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目保证金及押金	342,500.00	340,020.00
备用金借支	243,474.65	214,925.70
代扣代缴款项	17,120.75	66,123.62
往来款	270,177.00	96,610.55
<b>合计</b>	<b>873,272.40</b>	<b>717,679.87</b>

###### 6.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,431.82	18,316.03	100,959.50	<b>122,707.35</b>
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,676.41	42,518.66	24,309.79	<b>70,504.86</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	7,108.23	60,834.69	125,269.29	<b>193,212.21</b>

6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	122,707.35	70,504.86			193,212.21
<b>合计</b>	<b>122,707.35</b>	<b>70,504.86</b>			<b>193,212.21</b>

6.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆生产建设兵团第十二师中级人民法院	往来款	53,017.00	3-4 年	6.07	15,136.72
新疆保利天恒基房地产开发有限公司	投标保证金	100,000.00	5 年以上	11.45	100,000.00
新疆生产建设兵团第九师会计核算中心	投标保证金	242,000.00	2-3 年 240,000.00 元、3-4 年 2,000.00 元	27.71	40,622.15
任雪	备用金借支	95,679.00	2-3 年 85,038.00 元、3-4 年 10,641.00 元	10.96	17,229.20
临工工资	临工工资	149,307.00	1 年以内	17.10	4,239.81
<b>合计</b>		<b>640,003.00</b>		<b>73.29</b>	<b>177,227.88</b>

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	5,728.99		5,728.99	5,728.99		5,728.99
建造合同形成的已完工未结算资产	3,364,867.34		3,364,867.34	9,315,826.91		9,315,826.91
消耗性生物资产	535,032.05		535,032.05	491,791.71		491,791.71
<b>合计</b>	<b>3,905,628.38</b>		<b>3,905,628.38</b>	<b>9,813,347.61</b>		<b>9,813,347.61</b>

6.5.2 消耗性生物资产变动情况

项目	上年年末数	本年增加	本年减少	年末数	年末实物数量
一、种植业					
大叶白蜡	310,581.45			310,581.45	11,300.00
紫叶稠李	20,800.00			20,800.00	1,300.00
塔山红	41,906.54			41,906.54	3,622.00
其他苗木	118,503.72	43,240.34		161,744.06	1批
<b>合计</b>	<b>491,791.71</b>	<b>43,240.34</b>		<b>535,032.05</b>	

6.6 合同资产

6.6.1 合同资产情况



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
园林绿化工程	5,247,047.13	5,089,483.27	157,563.86
减：计入其他非流动资产			
<b>合计</b>	<b>5,247,047.13</b>	<b>5,089,483.27</b>	<b>157,563.86</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
园林绿化工程	5,489,589.78	3,089,286.60	2,400,303.18
减：计入其他非流动资产			
<b>合计</b>	<b>5,489,589.78</b>	<b>3,089,286.60</b>	<b>2,400,303.18</b>

#### 6.6.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
国有控股企业应收账款组合	74,609.35	-18,816.60			55,792.75	
私有企业应收账款组合	3,014,677.25	2,019,013.27			5,033,690.52	
<b>合计</b>	<b>3,089,286.60</b>	<b>2,000,196.67</b>			<b>5,089,483.27</b>	

#### 6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		92,492.84
待抵扣进项税	8,903.24	
<b>合计</b>	<b>8,903.24</b>	<b>92,492.84</b>

#### 6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,003,542.51	12,338,416.23
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>11,003,542.51</b>	<b>12,338,416.23</b>

#### 6.8.1 固定资产

##### 6.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	12,736,654.40	387,124.78	608,429.00	238,631.46	300,823.20	14,271,662.84
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	813,344.00		6,500.00			819,844.00
(1) 处置或报废	813,344.00		6,500.00			819,844.00
4.期末余额	11,923,310.40	387,124.78	601,929.00	238,631.46	300,823.20	13,451,818.84
二、累计折旧						
1.期初余额	821,802.13	111,862.83	577,392.35	210,356.84	211,832.46	1,933,246.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
2.本期增加金额	616,440.00	54,154.34	1,353.17	13,735.74	29,096.87	714,780.12
(1) 计提	616,440.00	54,154.34	1,353.17	13,735.74	29,096.87	714,780.12
3.本期减少金额	193,250.40		6,500.00			199,750.40
(1) 处置或报废	193,250.40		6,500.00			199,750.40
4.期末余额	1,244,991.73	166,017.17	572,245.52	224,092.58	240,929.33	2,448,276.33
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	10,678,318.67	221,107.61	29,683.48	14,538.88	59,893.87	11,003,542.51
2.期初账面价值	11,914,852.27	275,261.95	31,036.65	28,274.62	88,990.74	12,338,416.23

其他说明：房屋及建筑物期末余额 11,923,310.40 元，主要为乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）通安南路 1999 号阳光恒昌·万象天地 2-6 栋-1 至 4 层办公楼，并取得了新（2018）乌鲁木齐市不动产权第 0067580 号房屋产权证。

## 6.9 无形资产

### 6.9.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	119,566.68	119,566.68
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	119,566.68	119,566.68
二、累计摊销		
1.期初余额	119,566.68	119,566.68
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	119,566.68	119,566.68
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		

项目	软件	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

## 6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
可抵扣亏损				
合计				

### 6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,988,943.20	4,547,141.89
可抵扣亏损	2,887,884.93	3,952,722.04
合计	<b>9,876,828.13</b>	<b>8,499,863.93</b>

## 6.11 应付账款

### 6.11.1 应付账款列

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,905,357.81	11,029,862.39
1-2年(含2年)	4,737,068.40	2,644,154.64
2-3年(含3年)	2,146,250.64	1,437,765.60
3年以上	4,761,193.31	4,257,685.26
合计	<b>14,549,870.16</b>	<b>19,369,467.89</b>

### 6.11.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆壹陆发建材有限责任公司	469,800.00	尚未结算
新市区六十户乡勇军苗圃	829,993.50	尚未结算
杜军	1,000,000.00	尚未结算
额敏县永兴劳务派遣有限公司	423,360.00	尚未结算
呼图壁县赞霖苗木种植农民专业合作社	1,754,500.00	尚未结算
鄯善杨氏立兴石业有限公司	700,000.00	尚未结算
合计	<b>5,177,653.50</b>	

## 6.12 合同负债

### 6.12.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债		

项目	期末余额	期初余额
工程合同相关的合同负债	53,780.65	1,595,065.05
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>53,780.65</b>	<b>1,595,065.05</b>

## 6.13 应付职工薪酬

### 6.13.1 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	587,757.07	839,936.09	978,159.28	449,533.88
二、离职后福利-设定提存计划	12,592.79	9,197.90	21,790.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>600,349.86</b>	<b>849,133.99</b>	<b>999,949.97</b>	<b>449,533.88</b>

### 6.13.2 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	570,613.15	629,164.57	874,730.92	325,046.80
二、职工福利费		12,800.00	12,800.00	
三、社会保险费	7,641.09	42,409.85	46,740.99	3,309.95
其中：医疗保险费	7,252.00	41,830.01	45,772.06	3,309.95
工伤保险费	384.77	579.84	964.61	
生育保险费	4.32		4.32	
四、住房公积金	4,016.00	25,691.00	28,158.00	1,549.00
五、工会经费和职工教育经费	5,486.83	129,870.67	15,729.37	119,628.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>587,757.07</b>	<b>839,936.09</b>	<b>978,159.28</b>	<b>449,533.88</b>

### 6.13.3 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	12,227.03	8,640.17	20,867.20	
2、失业保险费	365.76	557.73	923.49	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>12,592.79</b>	<b>9,197.90</b>	<b>21,790.69</b>	

其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	248,203.18	31,661.46

营业税	306,499.80	306,499.80
城市维护建设税	21,454.99	22,951.59
教育费附加	9,194.99	9,836.39
地方教育费附加	6,130.01	6,557.61
个人所得税		1,000.00
印花税	1,971.10	1,075.90
<b>合计</b>	<b>593,454.07</b>	<b>379,582.75</b>

### 6.15 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,874,005.82	1,114,676.33
<b>合计</b>	<b>7,874,005.82</b>	<b>1,114,676.33</b>

#### 6.15.1 其他应付款

##### 6.15.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人垫付款	3,322,205.93	899,231.13
工会经费	69,486.82	48,787.67
零工工资		166,657.53
单位应付款	4,482,313.07	
<b>合计</b>	<b>7,874,005.82</b>	<b>1,114,676.33</b>

##### 6.15.1.2 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
王爱华	101,945.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>101,945.00</b>	

### 6.16 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		138,715.60
<b>合计</b>		<b>138,715.60</b>

### 6.17 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,743,939.57
减：1 年内到期的长期借款		
<b>合计</b>		<b>4,743,939.57</b>

其他说明：本公司 2020 年度共归还华夏银行乌鲁木齐分行营业部银行借款 4,743,939.57 元，其中：阳光恒昌（新疆）地产有限责任公司代还银行借款 4,391,076.19 元（其中：2020 年 5 月 29 日代还银行借款 89,570.75 元，于 2020 年 6 月 29 日代还银行借款 4,301,505.44 元）。

### 6.18 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

### 6.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	279,111.57			279,111.57
合计	279,111.57			279,111.57

### 6.20 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,159.64			23,159.64
合计	23,159.64			23,159.64

### 6.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-14,393,341.60	-3,094,091.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,310,515.21
调整后年初未分配利润	-14,393,341.60	-6,404,606.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,028,686.95	-7,988,735.04
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	-18,422,028.55	-14,393,341.60

调整期初未分配利润明细：详见 13.1。

### 6.22 营业收入和营业成本

#### 6.22.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,169,853.69	1,668,573.25	13,786,564.36	15,787,332.60
合计	2,169,853.69	1,668,573.25	13,786,564.36	15,787,332.60

#### 6.22.2 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
园林绿化工程建设收入	2,169,853.69
合计	2,169,853.69
按商品转让的时间分类	
在某一时点	
在某一时间段	2,169,853.69
合计	2,169,853.69

### 6.22.3 履约义务的说明

公司的园林绿化工程建设收入为在某一时段内履行的履约业务，根据履约进度确认收入。公司与客户签订的合同一般不存在重大融资成分，在质保期内承担质保责任。

### 6.22.4 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末不存在已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

## 6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,365.37	4,757.06
教育费附加	1,013.73	3,384.46
地方教育费附加	675.82	2,256.30
印花税	2,927.30	2,384.80
房产税	3,416.04	6,832.08
车船税		780.00
土地使用税	196.65	393.30
合计	<b>10,594.91</b>	<b>20,788.00</b>

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

## 6.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	514,450.73	1,214,044.96
工会经费、职工教育经费及住房公积金	155,561.67	74,348.07
社保费用	47,477.87	257,940.74
累计折旧及摊销	706,899.24	738,081.17
聘请中介机构服务费	30,384.56	31,633.00
业务招待费	106,400.80	382,683.92
差旅费	56,315.00	120,495.99
办公费	34,480.93	49,691.58
车辆维修及其他	14,092.17	73,752.73
燃油费	34,988.04	86,154.74
其他	279,156.18	625,828.92
合计	<b>1,980,207.19</b>	<b>3,654,655.82</b>

## 6.25 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	174,068.71	402,563.25
减：利息收入	247.23	397.51
手续费	3,709.65	4,979.08
合计	<b>177,531.13</b>	<b>407,144.82</b>

## 6.26 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与日常活动相关的政府补助	4,129.88
<b>合计</b>	<b>4,129.88</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	4,129.88		与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,129.88</b>		

**6.27 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-371,099.78	-749,446.32
其他应收款坏账损失	-70,504.86	-34,454.37
<b>合计</b>	<b>-441,604.64</b>	<b>-783,900.69</b>

**6.28 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,000,196.67	
<b>合计</b>	<b>-2,000,196.67</b>	

**6.29 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	79,906.40	
<b>合计</b>	<b>79,906.40</b>	

**6.30 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
其他	25.00	15,521.22	25.00
<b>合计</b>	<b>25.00</b>	<b>15,521.22</b>	<b>25.00</b>

**6.31 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	3,894.08	664.38	3,894.08
其他	0.05	195,524.00	0.05
<b>合计</b>	<b>3,894.13</b>	<b>196,188.38</b>	<b>3,894.13</b>

**6.32 所得税费用**

6.32.1 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		940,810.31
<b>合计</b>		<b>940,810.31</b>



### 6.32.2 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	-4,028,686.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,007,171.74
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	662,930.69
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	344,241.05
所得税费用	

### 6.33 现金流量表项目

#### 6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来款	5,595,636.58	5,770,472.54
利息收入	247.23	397.51
合计	5,595,883.81	5,770,870.05

#### 6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来款	3,183,217.48	4,904,993.78
手续费	3,709.65	4,979.08
经营费用支出	555,817.68	1,966,357.92
营业外支出	3,894.13	714.38
合计	3,746,638.94	6,877,045.16

### 6.34 现金流量表补充资料

#### 6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,028,686.95	-7,988,735.04
加：资产减值准备	2,000,196.67	
信用减值损失	441,604.64	783,900.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	714,780.12	786,818.71
无形资产摊销		5,602.56
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	-79,906.40	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	174,068.71	402,563.25
投资损失		
递延所得税资产减少		940,810.31
递延所得税负债增加		
存货的减少	5,907,719.23	610,947.85

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少	-281,917.69	-1,568,050.26
经营性应付项目的增加	-4,436,407.05	7,528,463.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	411,451.28	1,502,322.02
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	205.02	115,781.14
减：现金的期初余额	115,781.14	67,350.06
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	-115,576.12	48,431.08

#### 6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	205.02	115,781.14
其中：库存现金	188.83	457.83
可随时用于支付的银行存款	16.19	115,323.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	205.02	115,781.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 6.35 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	609,461.49	合同纠纷①
固定资产	10,671,892.65	民间借贷纠纷注②
合计	11,281,354.14	

注①：本公司与新疆和兴恒石新型建材股份有限公司因合同纠纷一案，于2020年1月7日向乌鲁木齐市头屯河区人民法院申请诉前财产保全，请求对本公司价值602,354.50元的财产进行查封、扣押、冻结。乌鲁木齐市头屯河区人民法院于2020年2月8日出具了（2020）新0106财保3号民事裁定书，裁定：查封、冻结本公司价值602,354.50元的财产。

注②：本公司与阳光恒昌（新疆）地产有限责任公司借贷纠纷，于2020年7月15日向新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院提出诉前财产保全申请，要求对本公司价值4,853,160.68元的财产进行查封、扣押、冻结。新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院于2020年9月10日出具了（2020）新0104财保452号民事裁定书，裁定：查封、冻结本公司价值4,853,160.68元的财产。

## 7、合并范围的变更

### 7.1 其他原因的合并范围变动

#### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
新疆傲全园林工程有限公司	2020-04-27	0.00	0.00

其他说明：新疆傲全园林工程有限公司未收到实缴注册资本，自成立起也未开展任何经济业务，故截止 2020 年 12 月 31 日，资产总额为 0.00 元，负债总额为 0.00 元，净资产为 0.00 元，成立日至期末净利润为 0.00 元。

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆锦龙达园林工程有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	建筑业	100.00		设立
新疆傲全园林工程有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	建筑业	100.00		设立

## 9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 9.1 风险管理目标和政策

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

### 9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为本集团经营活动中与交易对手形成的交易往来款项，系与经认可的、信誉良好的第三方进行交易所产生。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 99.96%（上年末为 97.44%）。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 6.2、附注 6.4 和附注 6.6 的披露。

### 9.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

#### 期末余额：

项目	金融资产			
	1 年以内	1-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
货币资金	609,666.51			609,666.51
应收账款	546,202.00	452,229.62	1,435,230.99	2,433,662.61
其他应收款	250,319.55	521,993.35	100,959.50	873,272.40
其他流动资产	8,903.24			8,903.24
合计	1,415,091.30	974,222.97	1,536,190.49	3,925,504.76

  

项目	金融负债			
	1 年以内	1-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
应付账款	2,905,357.81	11,409,348.81	235,163.54	14,549,870.16
其他应付款	7,688,686.96	176,895.62	8,423.24	7,874,005.82
合计	10,594,044.77	11,586,244.43	243,586.78	22,423,875.98

期初余额:

项目	金融资产			
	1年以内	1-5年(含5年)	5年以上	合计
货币资金	115,781.14			115,781.14
应收账款	208,000.00	1,886,535.61	925.00	2,095,460.61
其他应收款	195,449.72	522,230.15		717,679.87
其他流动资产	92,492.84			92,492.84
合计	611,723.70	2,408,765.76	925.00	3,021,414.46

项目	金融负债			
	1年以内	1-5年(含5年)	5年以上	合计
应付账款	11,029,862.39	8,289,873.5	49,732.00	19,369,467.89
其他应付款	1,075,845.51	38,830.82		1,114,676.33
长期借款		4,743,939.57		4,743,939.57
合计	12,105,707.90	13,072,643.89	49,732.00	25,228,083.79

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司的实际控股股东及最终控制方为自然人汪勇茹。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张娟	董事
梁相林	董事
董小霞	董事
刘莉	董事
王爱华	监事
刘慧洋	监事
阎本顺	监事
于梦甜	财务负责人
董宝军	股东

10.4 关联方交易情况

10.4.1 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	217,500.00	238,355.00

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
刘慧洋	5,703.05	995.70	5,703.05	333.14

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
董宝军			18,020.00	317.15
王爱华	4,958.40	140.80	4,958.40	87.27
董小霞	2,279.00	100.16	2,279.00	40.11
阎本顺	7,905.00	224.48		
梁相林	9,800.00	290.17		
<b>合计</b>	<b>30,645.45</b>	<b>1,751.31</b>	<b>30,960.45</b>	<b>777.67</b>

#### 10.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
田云飞	71,600.00	165,087.31
汪勇茹	260.00	11,926.00
阎本顺	5,772.00	6,602.00
王爱华	111,618.92	101,945.00
张娟	20,798.19	
梁相林	7,747.00	
董宝军	2,653,612.11	
<b>合计</b>	<b>2,871,408.22</b>	<b>285,560.31</b>

#### 11、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 12、资产负债表日后事项

截止审计报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 13、其他重要事项

##### 13.1 前期差错更正

##### 13.1.1 追溯重述法

13.1.1.1 财经大学青春广场景观改造提升工程项目 2019 年已完工，2020 年度新增工程成本 930,131.85 元，本期调增上年营业成本 930,131.85 元，调减年初存货-工程施工-合同毛利 930,131.85 元，同时调增年初存货-工程施工-合同成本 930,131.85 元，调增年初应付账款-暂估 930,131.85 元。

13.1.1.2 保利叶语二期工程项目 2019 年已完工，2020 年度新增工程成本 2,299,208.47 元，本期调增上年营业成本 2,299,208.47 元，调减年初存货-工程施工-合同毛利 2,299,208.47 元，同时调增年初存货-工程施工-合同成本 2,299,208.47 元，调增年初应付账款-暂估 2,299,208.47 元。

13.1.1.3 126 团五彩花田项目，因 2018 年-2019 年新疆生产建设兵团进行兵团团场进行配套改革而搁置，但 2019 年工程成本入账 2,092,889.62 元，为前期发生未暂估入账的成本，本期调减年初未分配利润 2,092,889.62 元，调减年初存货-工程施工-合同毛利 2,092,889.62 元，

同时调增年初存货-工程施工-合同成本 2,092,889.62 元，调增年初应付账款-暂估 2,092,889.62 元。

### 13.2 其他对投资者决策有影响的重要事项

13.2.1 本公司股东董宝军于 2012 年 10 月挂靠新疆天恒基园林绿化有限公司(以下简称“天恒基园林公司”)，承接了新疆生产建设兵团十二师五一农场的保障性住房(B)区工程建设项目(19-36 号)楼工程。股东董宝军 2014 年初与天恒基园林公司签订合同时，天恒基园林公司要求合同需以法人名义签订，故以新疆春秋园林股份有限公司的名义签订了《新疆天恒基园林绿化有限公司内部承包合同》。2014 年 9 月工程已全部完工且办理移交手续，因天恒基园林公司未履行付款业务，股东董宝军只能以新疆春秋园林股份有限公司的名义向法院提起诉讼。根据 2019 年 4 月 8 日新疆生产建设兵团第十二师中级人民法院民事判决书，判决天恒基园林公司支付欠付新疆春秋园林股份有限公司-新疆生产建设兵团十二师五一农场的保障性住房(B)区工程建设项目(19-36 号)楼工程款 5,888,071.43 元。

本公司累计收到新疆盛源凯业园林绿化有限公司(注：新疆盛源凯业园林绿化有限公司继承了天恒基园公司债务)工程款 5,239,911.70 元，其中：于 2019 年 10 月 23 日收到 284,735.00 元；于 2020 年 1 月 19 日收到 4,155,176.70 元、2020 年 3 月 23 日收到 800,000.00 元并向新疆盛源凯业园林绿化有限公司开具新疆生产建设兵团十二师五一农场保障性住房(B)区工程建设项目(19-36 号)楼工程款发票。收到款项扣除税金后计入其他应付款-董宝军代收代付款项中核算。

13.2.2 本公司于 2017 年 12 月 14 日与吴强签订《借款协议》，借款 4,540,000.00 元用于购买阳光恒昌万象天地办公楼，股东汪勇茹提供连带担保。2019 年 3 月 31 日吴强将债权转让给阳光恒昌房地产开发有限公司(以下简称“阳光恒昌公司”)并书面告知债权转让。根据本公司、股东汪勇茹说明该借款实际为股东汪勇茹个人借款，相关资金未流入本公司。汪勇茹未按期还款，阳光恒昌公司于 2019 年 10 月 25 日与本公司、股东汪勇茹经新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院调解达成协议，本公司、股东汪勇茹应于 2020 年 7 月 25 日前按期偿还借款及利息 3,829,584.70 元。且阳光恒昌公司于 2019 年 7 月 10 日向乌鲁木齐市新市区人民法院提出诉前财产保全申请，要求查封、冻结本公司价值 4,650,000.00 元的财产(阳光恒昌办公楼)，并提供天安财产保险股份有限公司新疆维吾尔自治区分公司出具的保函作财产保全担保。2020 年 9 月 10 日收到新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院于 2020 年 9 月 10 日出具了(2020)新 0104 财保 452 号民事裁定书，裁定：查封、冻结本公司价值 4,853,160.68 元的财产。

本公司股东汪勇茹承诺以上借款属于私人借款，与本公司无关，上述事项的全部债务及一切经济责任由股东汪勇茹个人承担。

## 14、公司财务报表重要项目注释

## 14.1 应收账款

### 14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	546,202.00	
1至2年		-
2至3年		402,229.62
3至4年	402,229.62	50,000.00
4至5年	50,000.00	1,434,305.99
5年以上	1,435,230.99	925.00
小计	<b>2,433,662.61</b>	<b>1,887,460.61</b>
减：坏账准备	1,706,247.72	1,325,995.94
合计	<b>727,414.89</b>	<b>561,464.67</b>

### 14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,433,662.61	100.00	1,706,247.72		727,414.89
其中：组合1-国有控股企业应收账款组合	2,342,637.61	96.26	1,615,222.72	68.95	727,414.89
组合2-私有企业应收账款组合	91,025.00	3.74	91,025.00	100.00	
合计	<b>2,433,662.61</b>	/	<b>1,706,247.72</b>	/	<b>727,414.89</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,887,460.61	100	1,325,995.94		561,464.67
其中：组合1-国有控股企业应收账款组合	1,796,435.61	95.18	1,271,110.05	70.76	525,325.56
组合2-私有企业应收账款组合	91,025.00	4.82	54,885.89	60.30	36,139.11
合计	<b>1,887,460.61</b>	/	<b>1,325,995.94</b>	/	<b>561,464.67</b>

#### 14.1.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
国有控股企业应收账款组合	2,342,637.61	1,615,222.72	68.95
私有企业应收账款组合	91,025.00	91,025.00	100.00
合计	<b>2,433,662.61</b>	<b>1,706,247.72</b>	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：会计政策相关披露详见 4.9 应收账款

### 14.1.3 坏账准备的情况



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
国有控股企业 应收账款组合	1,271,110.05	344,112.67				1,615,222.72
私有企业应收 账款组合	54,885.89	36,139.11				91,025.00
<b>合计</b>	<b>1,325,995.94</b>	<b>380,251.78</b>				<b>1,706,247.72</b>

#### 14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,432,737.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,705,322.72 元。

#### 14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	670,538.48	594,972.52
<b>合计</b>	<b>670,538.48</b>	<b>594,972.52</b>

##### 14.2.1 其他应收款

###### 14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	240,519.55	195,449.72
1 至 2 年	105,512.70	336,124.60
2 至 3 年	331,334.60	85,146.05
3 至 4 年	85,146.05	
4 至 5 年	-	100,959.50
5 年以上	100,959.50	
<b>小计</b>	<b>863,472.40</b>	<b>717,679.87</b>
减：坏账准备	192,933.92	122,707.35
<b>合计</b>	<b>670,538.48</b>	<b>594,972.52</b>

###### 14.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目保证金及押金	342,500.00	340,020.00
备用金借支	243,474.65	214,925.70
代扣代缴款项	17,120.75	66,123.62
往来款	260,377.00	96,610.55
<b>合计</b>	<b>863,472.40</b>	<b>717,679.87</b>

###### 14.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,431.82	18,316.03	100,959.50	<b>122,707.35</b>
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,398.12	42,518.66	24,309.79	<b>70,226.57</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	6,829.94	60,834.69	125,269.29	<b>192,933.92</b>

#### 14.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	122,707.35	70,226.57			192,933.92
<b>合计</b>	<b>122,707.35</b>	<b>70,226.57</b>			<b>192,933.92</b>

#### 14.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
新疆生产建设兵团第十二师中级人民法院	往来款	53,017.00	3-4年	6.14	15,136.72
新疆保利天恒基房地产开发有限公司	投标保证金	100,000.00	5年以上	11.58	100,000.00
新疆生产建设兵团第九师会计核算中心	投标保证金	242,000.00	2-3年240,000.00元、3-4年2,000.00元	28.03	40,622.15

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
任雪	备用金借支	95,679.00	2-3年85,038.00元、3-4年10,641.00元	11.08	17,229.20
临工工资	临工工资	149,307.00	1年以内	17.29	4,239.81
<b>合计</b>		<b>640,003.00</b>		<b>74.12</b>	<b>177,227.88</b>

### 14.3 长期股权投资

#### 14.3.1 长期股权投资分类

项目	本期发生额			上期发生额		
	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						
<b>合计</b>						

#### 14.3.1.1 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新疆锦龙达园林工程有限公司						
新疆傲全园林工程有限公司						
<b>合计</b>						

其他说明：截止 2020 年 12 月 31 日，春秋园林公司对新疆锦龙达园林工程有限公司、新疆傲全园林工程有限公司未实缴出资。

### 14.4 营业收入和营业成本

#### 14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,169,853.69	1,668,573.25	11,979,567.18	14,079,456.29
<b>合计</b>	<b>2,169,853.69</b>	<b>1,668,573.25</b>	<b>11,979,567.18</b>	<b>14,079,456.29</b>

#### 14.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
园林绿化工程建设收入	2,169,853.69

合同分类	合计
合计	2,169,853.69
按商品转让的时间分类	
在某一时点	
在某一时间段	2,169,853.69
合计	2,169,853.69

#### 14.4.3 履约义务的说明

公司的园林绿化工程建设收入为在某一时段内履行的履约业务，根据履约进度确认收入。公司与客户签订的合同一般不存在重大融资成分，在质保期内承担质保责任。

#### 14.4.4 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末不存在已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

### 15、补充资料

#### 15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	4,129.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,869.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	260.75	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	260.75	

#### 15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-0.27	-0.27

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

新疆春秋园林股份有限公司

董事会

2021年7月12日