

北京乾景恒通泊车科技有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2019]01570079号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	5
2、 利润表	7
3、 现金流量表	8
4、 股东权益变动表	9
5、 财务报表附注	11



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华专审字[2019]01570079 号

北京乾景恒通泊车科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京乾景恒通泊车科技有限公司（以下简称“乾景恒通公司”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日的资产负债表，2019 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的乾景恒通公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乾景恒通公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

2019 年 6 月 30 日乾景恒通公司长期股权投资账面价值金额为人民币 8,266,108.52 元，占资产总额的比例为 97.28%。由于乾景恒通公司未提供长期股权投资的相关资料，我们无法实施必要的审计程序，以获取充分适当的审计证据。

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

三、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，如财务报表附注二所述，乾景恒通公司2019年1-6月发生净亏损1,398,185.75元，且于2019年6月30日，乾景恒通公司流动负债高于流动资产总额15,407,254.01元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二所示的其他事项，表明存在可能导致对乾景恒通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、其他信息

乾景恒通公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

乾景恒通公司管理层（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，管理层负责评估乾景恒通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乾景恒通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乾景恒通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

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：



姜斌

中国注册会计师：



刘涛

2019年7月29日



资产负债表

2019年6月30日

编制单位：北京乾景恒通泊车科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	57,307.93	226,575.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	65,468.94	34,280.44
预付款项	六、3		47,954.73
其他应收款	六、4	81,189.50	78,092.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	12,235.52	58,617.69
流动资产合计		216,201.89	445,521.54
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、6	8,266,108.52	8,931,214.16
投资性房地产			
固定资产	六、7	14,500.05	18,300.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
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			
非流动资产合计		8,280,608.57	8,949,514.19
资产总计		8,496,810.46	9,395,035.73

(转下页)

(承上页)



资产负债表 (续)

2019年6月30日

编制单位: 北京乾景恒通泊车科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、8	152,185.38	120,185.38
预收款项	六、9	46,080.00	46,080.00
应付职工薪酬	六、10	219,362.24	141,569.10
应交税费	六、11	22,519.90	29,342.53
其他应付款	六、12	15,183,308.38	14,786,318.41
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,623,455.90	15,123,495.42
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,623,455.90	15,123,495.42
股东权益:			
股本	六、13	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、14	500,000.00	500,000.00
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	六、15	-17,626,645.44	-16,228,459.69
股东权益合计		-7,126,645.44	-5,728,459.69
负债和股东权益总计		8,496,810.46	9,395,035.73

载于第11页至第37页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第10页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

付建



利润表

2019年1-6月

编制单位：北京乾景恒通泊车科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、16	656,307.03	1,575,715.08
减：营业成本	六、16	264,374.34	1,218,690.85
税金及附加	六、17	784.50	4,750.00
销售费用	六、18	15,893.15	402,138.89
管理费用	六、19	987,063.09	2,334,359.26
研发费用			
财务费用	六、20	119,631.58	182,540.39
其中：利息费用	六、20	118,653.42	184,246.58
利息收入	六、20	204.67	3,506.12
资产减值损失	六、21	1,641.50	9,862,768.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、22	-665,105.64	-549,066.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,398,186.77	-12,978,598.92
加：营业外收入	六、23	1.02	0.09
减：营业外支出	六、24		1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,398,185.75	-12,979,598.83
减：所得税费用	六、25		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,398,185.75	-12,979,598.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,398,185.75	-12,979,598.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-1,398,185.75	-12,979,598.83

载于第11页至第37页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付建



现金流量表

2019年1-6月

编制单位：北京乾景恒通泊车科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		622,385.37	1,494,375.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、26	251,425.35	3,205,702.13
经营活动现金流入小计		873,810.72	4,700,077.87
购买商品、接受劳务支付的现金		157,000.00	1,246,312.19
支付给职工以及为职工支付的现金		724,893.44	1,280,166.05
支付的各项税费		22,943.52	58,306.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、26	138,241.70	1,897,859.32
经营活动现金流出小计		1,043,078.66	4,482,644.50
经营活动产生的现金流量净额		-169,267.94	217,433.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,000.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			24,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-24,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、27	-169,267.94	193,433.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、27	226,575.87	33,142.50
六、期末现金及现金等价物余额	六、27	57,307.93	226,575.87

载于第11页至第37页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：付建

股东权益变动表

2019年1-6月

金额单位：人民币元

本年数

项	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00					500,000.00						-16,228,459.69	-5,728,459.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00					500,000.00						-16,228,459.69	-5,728,459.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-1,398,185.75	-1,398,185.75
（一）综合收益总额												-1,398,185.75	-1,398,185.75
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00					500,000.00						-17,626,645.44	-7,126,645.44

载于第11页至第37页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第10页的财务报表附注以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

付建

股东权益变动表 (续)

2019年1-6月

金额单位: 人民币元

上年数

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00				500,000.00						-3,248,860.86	7,251,139.14
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00				500,000.00						-3,248,860.86	7,251,139.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-12,979,598.83	-12,979,598.83
(一) 综合收益总额											-12,979,598.83	-12,979,598.83
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00				500,000.00						-16,228,459.69	-5,728,459.69

载于第11页至第37页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第10页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 付建

北京乾景恒通泊车科技有限公司
2019年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京乾景恒通泊车科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2013年1月在北京注册成立, 注册资本: 人民币1,000万。法定代表人: 张磊。现持有统一社会信用代码为91110114061301122C号的营业执照。注册地址: 北京市昌平区回龙观镇二拨子村东和悦宾馆321室。截至2019年6月30日, 本公司实收资本为人民币1,000万元。

经营范围: 技术开发、技术咨询; 软件开发; 软件咨询; 计算机技术培训; 计算机系统服务; 基础软件服务; 应用软件开发; 数据处理; 机动车公共停车场服务; 销售计算机、软件及辅助设备、五金、交电、专用设备、安全技术防范产品; 专业承包。

二、财务报表的编制基础

截止至2019年6月30日止, 本公司累计亏损计人民币17,626,645.44元, 流动负债合计金额超过流动资产合计金额计人民币15,407,254.01元, 本公司管理层预计控股股东北京乾景园林股份有限公司将给与必要的财政支持以维持本公司的继续经营, 因此本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制, 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。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、应收款项坏账准备的确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、5“应收款项”、13“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断

和估计的说明，请参阅附注四、16“重大会计判断和估计”。

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。

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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、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。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

对符合上述标准之一的应收账款，根据本公司管理权限，经董事会批准后作为坏账损失处理。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币100.00万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用

风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析
无风险组合	合并报表范围内主体之间的应收款项、押金、保证金、备用金的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、其他等。

（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

用和发出时按加权平均法计价。

(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。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(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。

7、固定资产

(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。

(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(%)
机器设备	年限平均法	7	3.00	13.86
办公设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁

资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

8、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四、10“长期资产减值”。

9、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。

10、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。

11、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、失业保险以及年金等。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。

12、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

13、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发

生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（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。

(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) 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,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。

15、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差

额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

16、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直

线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。(4) 所得税

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

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按10%/9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。根据《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告2019年14号）规定增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本年”指2019年度1-6月，“上年”指2018年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	57,307.93	226,575.87
其他货币资金		
合 计	57,307.93	226,575.87
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,914.67		3,445.73	5.00	65,468.94

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,914.67		3,445.73	5.00	65,468.94

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,084.67		1,804.23	5.00	34,280.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,084.67		1,804.23	5.00	34,280.44

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,914.67	3,445.73	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	68,914.67	3,445.73	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,641.50 元；

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京城市展望物业管理有限公司	往来款	68,914.67	1年以内	100.00	3,445.73
合计	—	68,914.67	—	100.00	3,445.73

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			47,954.73	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计		—	47,954.73	—

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	81,189.50	78,092.81
合计	81,189.50	78,092.81

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,189.50				81,189.50
其中：账龄组合					
无风险组合	81,189.50				81,189.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	81,189.50				81,189.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,092.81				78,092.81
其中：账龄组合					
无风险组合	78,092.81				78,092.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	78,092.81				78,092.81

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、备用金、保证金等	81,189.50	78,092.81
合计	81,189.50	78,092.81

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
赵丽平	备用金	44,199.00	1年以内	54.44	
徐浩洋	备用金	20,000.00	1年以内	24.63	
张必祥	备用金	10,000.00	1年以内	12.32	
代缴社保款	其他	5,990.50	1年以内	7.38	
北京万港通信技术有限公司	保证金	1,000.00	1年以内	1.23	
合计	——	81,189.50	——	100.00	

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税	12,235.52	58,617.69
合计	12,235.52	58,617.69

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,123,572.47	9,857,463.95	8,266,108.52	18,788,678.11	9,857,463.95	8,931,214.16
合 计	18,123,572.47	9,857,463.95	8,266,108.52	18,788,678.11	9,857,463.95	8,931,214.16

(2) 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
北京安祥通机电设备有限公司	18,788,678.11		665,105.64	18,123,572.47		9,857,463.95
合 计	18,788,678.11		665,105.64	18,123,572.47		9,857,463.95

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	14,500.05	18,300.03
固定资产清理		
合 计	14,500.05	18,300.03

固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额				24,000.00	24,000.00
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额				24,000.00	24,000.00
二、累计折旧					
1、年初余额				5,699.97	5,699.97
2、本年增加金额				3,799.98	3,799.98
(1) 计提				3,799.98	3,799.98
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
4、期末余额				9,499.95	9,499.95
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				14,500.05	14,500.05
2、年初账面价值				18,300.03	18,300.03

8、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
采购款	152,185.38	120,185.38
合 计	152,185.38	120,185.38

9、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
维保收入款	46,080.00	46,080.00
合 计	46,080.00	46,080.00

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	135,134.10	713,386.44	637,871.12	210,649.42
二、离职后福利-设定提存计划	6,435.00	116,366.41	114,088.59	8,712.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	141,569.10	829,752.85	751,959.71	219,362.24

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	117,405.30	614,450.00	540,589.30	191,266.00
2、职工福利费		11,181.79	11,181.79	
3、社会保险费	4,232.80	60,070.65	58,416.03	5,887.42

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其中：医疗保险费	3,848.00	54,892.14	53,387.94	5,352.20
工伤保险费	76.96	1,035.64	1,005.56	107.04
生育保险费	307.84	4,142.87	4,022.53	428.18
4、住房公积金	13,496.00	27,684.00	27,684.00	13,496.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	135,134.10	713,386.44	637,871.12	210,649.42

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	6,175.00	112,040.40	109,917.48	8,297.92
2、失业保险费	260.00	4,326.01	4,171.11	414.90
3、企业年金缴费				
合 计	6,435.00	116,366.41	114,088.59	8,712.82

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19%、0.8%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。

11、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
个人所得税	22,519.90	29,342.53
合 计	22,519.90	29,342.53

12、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,183,308.38	14,786,318.41
合 计	15,183,308.38	14,786,318.41

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
应付往来款	15,106,487.91	14,694,489.58
其他	76,820.47	91,828.83
合 计	15,183,308.38	14,786,318.41

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
李国林	5,000,000.00	存在诉讼，待裁决
合 计	5,000,000.00	—

13、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
北京乾景园林股份有限公司	4,200,000.00	42.00			4,200,000.00	42.00
梁利槐	4,200,000.00	42.00			4,200,000.00	42.00
李国林	1,600,000.00	16.00			1,600,000.00	16.00
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

14、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	500,000.00			500,000.00
其他资本公积				
合 计	500,000.00			500,000.00

15、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-16,228,459.69	-3,248,860.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-16,228,459.69	-3,248,860.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,398,185.75	-12,979,598.83
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		

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-17,626,645.44	-16,228,459.69

16、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,596.33	81,796.70	1,322,985.42	973,527.24
其他业务	200,710.70	182,577.64	252,729.66	245,163.61
合 计	656,307.03	264,374.34	1,575,715.08	1,218,690.85

17、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	784.50	4,750.00
合 计	784.50	4,750.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

18、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
福利费	8,999.79	31,917.95
招待费	6,221.00	75,677.08
交通费	322.36	16,718.25
设计费		201,571.76
广告费		41,310.00
差旅费		21,546.00
办公用品		7,770.27
培训费		2,400.00
耗材		1,581.49
其他	350.00	1,646.09
合 计	15,893.15	402,138.89

19、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	587,430.00	1,301,415.76
社保费	176,437.06	100,927.56
房租租金	155,681.66	337,533.75
住房公积金	27,684.00	92,228.00

项 目	本年发生额	上年发生额
物业费	21,369.56	47,615.46
差旅费	5,318.40	16,305.39
办公费	4,644.99	48,745.99
折旧	3,799.98	5,699.97
交通费	2,194.36	21,106.85
福利费	2,182.00	65,244.00
电话费	321.08	556.98
业务招待费		11,934.55
车辆使用费		4,923.65
中介费		56,603.77
残保金		3,122.24
其他		220,395.34
合 计	987,063.09	2,334,359.26

20、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	118,653.42	184,246.58
减：利息收入	204.67	3,506.12
手续费	1,182.83	1,799.93
合 计	119,631.58	182,540.39

21、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,641.50	1,804.23
长期股权投资减值损失		9,860,963.95
合 计	1,641.50	9,862,768.18

22、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益	-665,105.64	-549,066.43	
合 计	-665,105.64	-549,066.43	

23、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1.02	0.09	1.02
合 计	1.02	0.09	1.02

24、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		1,000.00	
合 计		1,000.00	

25、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-1,398,185.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-349,546.44
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	734.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	348,811.57
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

26、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	200,000.00	3,198,320.80
备用金及其他	51,425.35	7,381.33
合 计	251,425.35	3,205,702.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用及备用金	128,241.70	1,768,359.32
往来款	10,000.00	129,500.00
合 计	138,241.70	1,897,859.32

27、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,398,185.75	-12,979,598.83
加：资产减值准备	1,641.50	9,862,768.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,799.98	5,699.97
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	665,105.64	549,066.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,410.21	-112,373.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	499,960.48	2,891,870.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-169,267.94	217,433.37

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	57,307.93	226,575.87
减：现金的年初余额	226,575.87	33,142.50
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-169,267.94	193,433.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	57,307.93	226,575.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	57,307.93	226,575.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	57,307.93	226,575.87
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京安祥通机电设备有限公司	北京	北京	销售机械设备及零配件、五金交电、安装立体停车设施等；	100.00%		通过设立或投资方式

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京乾景园林股份有限公司	北京	园林工程施工、园林景观景观设计、苗木种植和园林绿化养护等业务	50,000.00 万人民币	42.00	42.00

注：本公司的最终控制方是北京乾景园林股份有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
李国林	本公司之股东

5、关联方交易情况

关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
北京乾景园林股份有限公司	200,000.00	2019.01.09	——	年利率为8%借款

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
北京乾景园林股份有限公司	9,802,900.00	9,484,246.58
李国林	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	14,802,900.00	14,484,246.58

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东委派杨慧华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

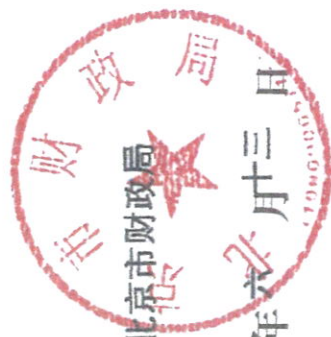
批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

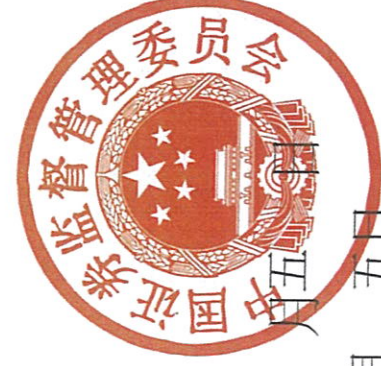


经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日



证书编号：10000882085
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年 9 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	姜斌
性别	男
出生日期	1970年6月8日
工作单位	华夏会计师事务所
身份证号	110105700608005



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



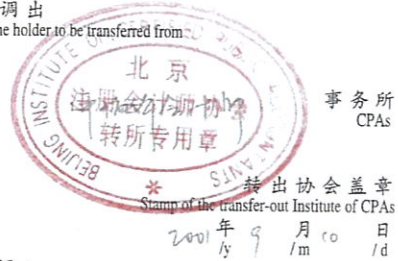
同意调入
Agree the holder to be transferred to



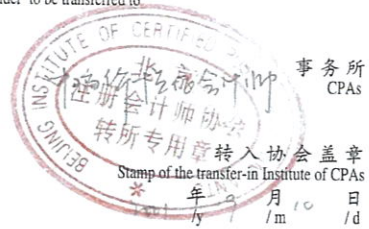
10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



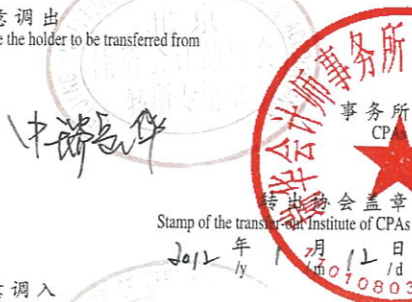
同意调入
Agree the holder to be transferred to



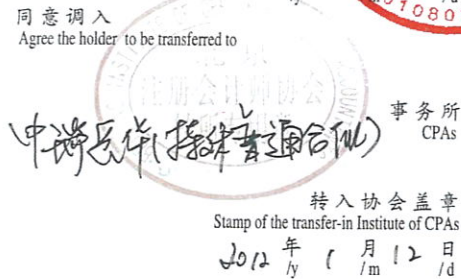
11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

纸质: 中瑞华(特殊普通合伙) 2013.9.26
注意 事项

- 一、注册会计师执行业务 必要时须向委托方出示本证书。 转所专用章
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	刘涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-12-27
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	120103198212277019
Identity card No.	



记
tration

格, 继续有效一年。
s valid for another year after

证书编号:
No. of Certificate 110101300884

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 05 月 13 日



姓名: 刘涛
证书编号: 110101300884

年 月 日
/y /m /d