

高唐花朝园旅游开发有限公司 审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 资产负债表
 - 2. 利润表
 - 3. 现金流量表
 - 4. 所有者权益变动表
 - 5. 财务报表附注

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

审计报告

永鲁审字(2021)第12002号

高唐花朝园旅游开发有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的高唐花朝园旅游开发有限公司财务报表,包括2020年10月31日的资产负债表,2020年1-10月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2020年10月31日的财务状况以及2020年1-10月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·山东

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年一月十一日

资产负债表

编制单位：高唐花朝园旅游开发有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	2020年10月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	113,181.67	128,008.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	2		23,261.31
其他应收款	3	17,034.80	12,172.75
存货	4	245,149.00	192,418.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5	11,441,914.83	11,461,756.96
流动资产合计		11,877,283.30	11,817,620.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6	250,072.41	296,882.58
在建工程	7	429,735,381.69	429,699,293.34
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		429,985,454.10	429,996,175.92
资产总计		441,862,737.40	441,813,796.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

编制单位：高唐花朝园旅游开发有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	2020年10月31日	2019年12月31日
流动负债：			
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	8	121,008,958.30	121,008,958.30
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	9		
应交税费			
其他应付款	10	248,303,142.00	247,901,362.00
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		369,312,100.30	368,913,320.30
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			
专项应付款			
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		369,312,100.30	368,913,320.30
所有者权益：			
实收资本	11	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12	86,905,000.00	86,905,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	13	-34,354,362.90	-34,004,523.44
所有者权益合计		72,550,637.10	72,900,476.56
负债和所有者权益总计		441,862,737.40	441,813,796.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：高唐花朝园旅游开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2020年1-10月	2019年度
一、营业收入	14	232,853.94	153,818.83
减：营业成本	14	56,654.00	51,903.00
税金及附加	15	1,325.33	13,430.90
销售费用	16	64,188.30	107,004.00
管理费用	17	357,248.30	481,930.40
研发费用			
财务费用	18	1,436.73	2,788.39
其中：利息费用			
利息收入		135.38	4,596.91
加：其他收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）	19	-2,547.74	-772.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-250,546.46	-504,010.10
加：营业外收入			
减：营业外支出	20	99,293.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-349,839.46	-504,010.10
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-349,839.46	-504,010.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-349,839.46	-504,010.10
（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）以后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）以后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损益			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-349,839.46	-504,010.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：高唐花朝园旅游开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2020年1-10月	2019年度
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		252,670.80	127,463.00
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		501,722.26	32,119,399.91
经营活动现金流入小计		754,393.06	32,246,862.91
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		203,450.81	269,874.23
支付的各项税费		48.03	927.90
支付的其他与经营活动有关的现金		535,718.44	43,137,074.67
经营活动现金流出小计		739,217.28	43,407,876.80
经营活动产生的现金流量净额		15,175.78	-11,161,013.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的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			
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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			
收到的其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	10,000,000.00
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			
支付的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		-	10,000,000.00
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			
		15,175.78	-1,161,013.89
加：期初现金及现金等价物余额		128,008.89	1,289,022.78
六、期末现金及现金等价物余额			
		143,184.67	128,008.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

项 目	2019年度										所有者权益合计
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	20,000,000.00			86,905,000.00					-33,500,513.31	73,101,186.66	
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	20,000,000.00			86,905,000.00					-33,500,513.31	73,101,186.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额									-501,010.10	-501,010.10	
（二）所有者投入和减少资本									-501,010.10	-501,010.10	
1.所有者投入资本											
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）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.未分配利润转增资本（或股本）											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	20,000,000.00			86,905,000.00					-34,001,523.41	72,900,176.56	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：高唐花朝园旅游开发有限公司

项 目	2020年1-10月										所有者权益合计
	实收资本		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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	86,905,000.00	-	-	-	-	-31,001,523.11	72,900,176.56
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	20,000,000.00	-	-	-	86,905,000.00	-	-	-	-	-31,001,523.11	72,900,176.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-319,839.16	-319,839.16
（一）综合收益总额										-319,839.16	-319,839.16
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入普通股											
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）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.未分配利润转增资本（或股本）											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	86,905,000.00	-	-	-	-	-31,351,362.90	72,550,637.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高唐花朝园旅游开发有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 10 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

中文名称：高唐花朝园旅游开发有限公司

注册地址：山东省聊城市高唐县鱼丘湖街道滨湖南路赛石·滨湖花街二楼

成立时间：2014年08月08日

注册资本：2,000万元

统一社会信用代码：9137152631272477X8

法定代表人：郭柏峰

2、经营范围

公司经营范围：利用自有资源提供旅游观光服务；提供会务服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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”）编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司采用公历年度作为会计年度，即每年的1月1日起至12月31日止。

3、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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、金融工具

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本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。

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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，

按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改

后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 金融资产信用损失的确定方法

对应收票据、长期应收款等金融资产，本公司于每一期末进行核查，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，如：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票据和应收款项等，则本公司将对该金融资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。具体组合划分为：

A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	15
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，公司应按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

B 应收账款、其他应收款确定的组合依据如下：

a 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的金融资产
组合3（内部关联方组合）	内部关联方的应收款项
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的投标保证金

b 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（内部关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

c 各组合预期信用损失率的确定

组合1（账龄组合）：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	15	15
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

8、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：苗木生产成本等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并对单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。

对于已售存货，应当将其成本结转为当期损益，相应的存货跌价准备也应当予以结转。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品、包装物采用一次转销法。

9、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为办公设备、运输设备、电子设备等。

(2) 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程指兴建中的景观绿化工程，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

11、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

12、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购买方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠的计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比确认劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确认完工进度，在资产负债表日提供劳务的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

13、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）（2017年1月1日前计入营业外收入，与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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（2017年1月1日前计入营业外收入，与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益）或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益）或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

14、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指2019年12月31日财务报表数，期末余额指2020年10月31日财务报表数，本期指2020年1-10月，上期指2019年度。

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	18,027.27	18,372.27
银行存款	125,157.40	109,636.62
合 计	143,184.67	128,008.89

(2) 至报告期末，本项目中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、预付账款

按账龄结构分类列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	结构比例 (%)	金额	结构比例 (%)
1年以内	-	-	23,264.34	100.00
1至2年	-	-	-	-
合 计	-	-	23,264.34	100.00

3、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	47,034.80	12,172.75
合 计	47,034.80	12,172.75

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,354.79	100.00	3,319.99	6.59	47,034.80
合 计	50,354.79	100.00	3,319.99	6.59	47,034.80

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,945.00	100.00	772.25	5.97	12,172.75
合 计	12,945.00	100.00	772.25	5.97	12,172.75

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	37,709.79	1,885.49	5	11,645.00	582.25	5
1至2年	11,345.00	1,134.50	10	1,000.00	100.00	10
2至3年	1,000.00	150.00	15	-	-	15
3至4年	-	-	30	300.00	90.00	30
4至5年	300.00	150.00	50	-	-	50
合 计	50,354.79	3,319.99	6.59	12,945.00	772.25	5.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
坏账准备	772.25	2,547.74	-	-	-	3,319.99
合 计	772.25	2,547.74	-	-	-	3,319.99

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他	50,354.79	12,945.00
合 计	50,354.79	12,945.00

(4) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

4、存货

类 别	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
苗木生产成本	245,149.00	-	245,149.00	192,418.00	-	192,418.00
合 计	245,149.00	-	245,149.00	192,418.00	-	192,418.00

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,441,914.83	11,461,756.96
合 计	11,441,914.83	11,461,756.96

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	-
固定资产	250,072.41	296,882.58
合 计	250,072.41	296,882.58

6.1 固定资产

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	70,340.00	471,100.00	68,900.00	610,340.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	70,340.00	471,100.00	68,900.00	610,340.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	55,859.43	192,507.12	65,090.87	313,457.42
2. 本期增加金额	9,150.64	37,295.40	364.13	46,810.17
(1) 计提	9,150.64	37,295.40	364.13	46,810.17
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	65,010.07	229,802.52	65,455.00	360,267.59
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. 期末余额	5,329.93	241,297.48	3,445.00	250,072.41
2. 期初余额	14,480.57	278,592.88	3,809.13	296,882.58

7、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	429,735,381.69	429,699,293.34
合 计	429,735,381.69	429,699,293.34

7.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环评费	25,094.34	-	25,094.34	25,094.34	-	25,094.34
临时设施	477,508.33	-	477,508.33	477,508.33	-	477,508.33
设计费	11,543,750.00	-	11,543,750.00	11,543,750.00	-	11,543,750.00
环卫设施	47,640.00	-	47,640.00	47,640.00	-	47,640.00
其他费用	184,266.79	-	184,266.79	184,266.79	-	184,266.79
监理费	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
公园入口景观石	7,280.00	-	7,280.00	7,280.00	-	7,280.00
一期监控	200,000.00	-	200,000.00	190,000.00	-	190,000.00
一期维修费	69,149.90	-	69,149.90	43,061.55	-	43,061.55
一期养护费	134,239.83	-	134,239.83	134,239.83	-	134,239.83
一期工程费	207,699,840.04	-	207,699,840.04	207,699,840.04	-	207,699,840.04
二期工程费	209,246,612.46	-	209,246,612.46	209,246,612.46	-	209,246,612.46
合 计	429,735,381.69	-	429,735,381.69	429,699,293.34	-	429,699,293.34

(2) 本报告期内未发生在建工程减值情况。

8、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	-	-	121,008,958.30	100.00
1 至 2 年	121,008,958.30	100.00	-	-
合 计	121,008,958.30	100.00	121,008,958.30	100.00

(2) 期末余额较大的应付账款情况

公司名称	期末余额	性质或内容
杭州赛石园林集团有限公司	121,008,958.30	工程款
合 计	121,008,958.30	/

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	205,909.00	205,909.00	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	-	205,909.00	205,909.00	-

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	205,909.00	205,909.00	-
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险金	-	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	-	-	-	-
2. 工伤保险	-	-	-	-
3. 生育保险	-	-	-	-
四、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
五、住房公积金	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-
合 计	-	205,909.00	205,909.00	-

10、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	248,303,142.00	247,904,362.00
合 计	248,303,142.00	247,904,362.00

10.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	248,283,000.00	247,773,000.00
其他	20,142.00	131,362.00
合 计	248,303,142.00	247,904,362.00

(2) 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	525,712.00	0.21	32,106,932.00	12.95
1 至 2 年	31,980,000.00	12.88	215,793,000.00	87.05
2 至 3 年	215,793,000.00	86.91	4,430.00	0.00
3 年以上	4,430.00	0.00	-	-
合 计	248,303,142.00	100.00	247,904,362.00	100.00

(3) 期末余额较大的其他应付款情况

公司名称	期末余额	性质或内容
高唐赛石置业有限公司	161,453,000.00	借款
赛石集团有限公司	86,830,000.00	借款
合 计	248,283,000.00	/

11、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
赛石集团有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00
杭州花朝旅游开发有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

12、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	86,905,000.00	-	-	86,905,000.00
合 计	86,905,000.00	-	-	86,905,000.00

13、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,477,409.44	-3,974,171.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-29,527,114.00	-
调整后期初未分配利润	-34,004,523.44	-3,974,171.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-349,839.46	-30,030,351.85
减：提取法定盈余公积	-	-

项 目	本期	上期
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	-34,354,362.90	-34,004,523.44

14、营业收入和营业成本

项 目	本期	上期
主营业务收入	87,343.85	112,969.80
其他业务收入	145,510.09	40,849.04
营业收入	232,853.94	153,818.84
主营业务成本	56,654.00	51,903.00
营业成本	56,654.00	51,903.00

15、税金及附加

项 目	本期	上期
车船使用税	1,320.00	1,320.00
土地使用税	5.33	65.30
印花税	-	37.60
残保金	-	12,008.00
合 计	1,325.33	13,430.90

16、销售费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	52,928.00	58,326.00
办公费	-	4,260.00
媒介广告费	11,260.30	44,418.00
合 计	64,188.30	107,004.00

17、管理费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	43,596.00	67,800.00

项 目	本期	上期
办公费	227,626.62	211,625.43
业务招待费	368.00	2,756.00
折旧费	46,810.17	64,763.49
车辆使用费用	21,463.34	55,861.25
福利费	5,260.00	11,774.00
社保费	12,124.17	43,290.23
工会经费	-	23,400.00
职工教育经费	-	660.00
合 计	357,248.30	481,930.40

18、财务费用

项 目	本期	上期
利息费用	-	-
减：利息收入	135.38	4,596.91
手续费及其他	1,572.11	7,385.30
合 计	1,436.73	2,788.39

19、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-2,547.74	-772.25
合 计	-2,547.74	-772.25

20、营业外支出

项 目	本期	上期
赔偿款	99,293.00	-
合 计	99,293.00	-

六、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

七、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

高唐花朝园旅游开发有限公司

二〇二一年一月十一日



此件仅供出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110001020077
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020 年 07 月 29 日
Date of Issue

姓名: 高富超
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1988-03-19
Date of birth
工作单位: 永拓会计师事务所(特殊普
Working unit
通合伙) 山东分所
身份证号码
Identity card No: G70702198803192255





此件仅供出具报告使用



姓名: 李国栋
 性别: 男
 出生日期: 1982-08-26
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特
 殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码: 370783198208264195
 License card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this year's inspection.



证书编号: 110001022334
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Approved by: Association of CPAs, Shandong Province

发证日期: 2009 年 08 月 17 日
Date of Issue



营业执照

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码
91370705312914485U

1-1

(副本)

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 类型 特殊普通合伙分支机构
 负责人 秦学昌
 经营范围 审查企业会计报表，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。(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)

成立日期 2014年05月13日
 营业期限 2014年05月13日至2034年05月12日
 经营场所 潍坊市奎文区东风东街338号银海恒基大厦3层B座

仅供使用



登记机关

2019

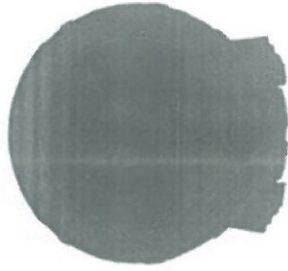
10 年 月 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

证书序号: 5003468



说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书 批件仅供出具报告使用

名称: 永拓会计师事务所
(特殊普通合伙) 山东分所



负责人: 秦学昌

经营场所: 潍坊市奎文区东风东街338号
银海恒基3层B座

分所执业证书编号: 110001023701

批准执业文号: 鲁财协(2002)39号

批准执业日期: 2002-10-23

发证机关:

山东省财政厅



2019年11月21日

中华人民共和国财政部制

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 高唐花朝园旅游开发有限公司 审计报告
报告文号: 永鲁审字(2021)第12002号
客户名称: 杭州市赛石园林集团有限公司
报告时间: 2021-01-11
签字注册会计师: 李景伟 (CPA: 110001022334)
高雪超 (CPA: 110001020070)



0103363021011601185210
报告文号: 永鲁审字(2021)第12002号

事务所名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
山东分所
事务所电话: 13173107087
传真: 0536-8199677
通讯地址: 潍坊市奎文区东风东街338号银海恒基
3层B座
电子邮件: yongtuoshd@163.com

防伪查询网址: <http://sdepacpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询