

湖北华嵘控股股份有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2021]D-0537 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320210426728197

报告编号：立信中联审字[2021]D-0537号

报告单位：湖北华嵘控股股份有限公司

报备日期：2021-04-26

报告日期：2021-04-26

签字注师：俞德昌 褚文静

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

目 录

一、 审计报告	1—5
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—60



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2021]D-0537 号

湖北华嵘控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北华嵘控股股份有限公司（以下简称华嵘控股公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华嵘控股公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华嵘控股公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 转让上海奥柏内燃机配件有限公司 75%股权的会计处理

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注六。 2020 年度, 华嵘控股公司向上海登渡企业发展有限公司转让上海奥柏内燃机配件有限公司 75%股权, 股权转让交易价格为人民币 3,523.77 万元, 股权转让已于 2020 年度完成。华嵘控股确认此次转让股权产生的投资收益为人民币 11,814,225.90 元。由于此次股权转让对合并财务报表具有重大影响, 因此我们将其作为关键审计事项。	针对转让上海奥柏内燃机配件有限公司 75%股权, 我们实施的审计程序包括: 1) 了解、评价并测试华嵘控股公司与长期股权投资相关的内部控制制度的设计和运行情况; 2) 检查上海奥柏内燃机配件有限公司股权转让协议、股权转让款收取情况等, 评价华嵘控股公司失去控制权时点判断是否恰当; 3) 获取评估报告, 复核评估专家的工作。复核评估专家工作包含对专家工作的胜任能力进行评价, 以及复核评估时采用的重要参数、各项假设等, 并实地了解标的公司经营情况、项目情况, 评价关联方交易的股权转让价格是否公允; 4) 检查在财务报表中有关股权转让的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 子公司浙江庄辰建筑科技有限公司营业收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注五、(二十六)所述, 2020 年度华嵘控股公司营业收入为 140,188,499.49 元, 其中来自子公司浙江庄辰建筑科技有限公司的收入为 140,037,302.30 元, 均为建筑模台模具销售收入, 占全部收入比重为 99.89%。由于收入是华嵘控股公司的关键业绩指标之一, 存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险, 因此我们将该子公司的营业收入识别为关键审计事项。	针对浙江庄辰建筑科技有限公司营业收入, 我们实施的审计程序包括: 1) 了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制; 2) 了解建筑模台模具收入确认的会计政策, 评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求; 3) 对于建筑模台模具收入、成本及毛利率执行分析程序, 分析毛利率变化趋势的合理性; 4) 抽样检查建筑模台模具收入有关的合同、发票、收入确认单据等文件, 测试收入的真实性; 5) 针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试, 评估建筑模台模具收入是否确认在恰当的会计期间; 6) 主要客户的收入金额及往来款项余额执行函证程序。

四、其他信息

华嵘控股公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括构成 2020 年年度报告相关文件中涵盖的信息, 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

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，管理层负责评估华嵘控股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华嵘控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

华嵘控股公司治理层（以下简称治理层）负责监督华嵘控股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：

（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。

(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，就可能导致对华嵘控股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华嵘控股公司不能持续经营。

(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。

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

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

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

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。

[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2021 年 4 月 26 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：湖北华嵘控股股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	32,275,900.62	25,622,075.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	9,456,018.68	300,000.00
应收账款	五、（三）	46,869,618.91	32,100,448.94
应收款项融资	五、（四）	150,000.00	1,486,000.00
预付款项	五、（五）	2,097,760.40	2,380,990.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,111,767.44	4,584,515.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	14,453,038.17	8,391,154.36
合同资产	五、（八）	5,079,825.37	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	368,070.98	375,381.94
流动资产合计		111,862,000.57	75,240,566.72
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	五、（十）	7,204,984.59	29,001,340.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	2,212,000.19	15,292,284.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	118,471.87	56,370.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,535,456.65	44,349,995.62
资产总计		121,397,457.22	119,590,562.34

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：湖北华峰控股股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	14,017,645.83	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	10,579,272.47	9,153,512.16
预收款项			1,351,867.55
合同负债	五、（十五）	4,211,205.61	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	5,543,493.55	6,058,856.92
应交税费	五、（十七）	4,650,468.40	14,133,215.01
其他应付款	五、（十八）	10,265,217.70	28,482,064.86
其中：应付利息			
应付股利		2,930,359.74	2,930,359.74
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	五、（十九）	8,629,068.73	
流动负债合计		57,896,372.29	62,179,516.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十）	800,000.00	800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十一）		544,065.00
递延收益			
递延所得税负债	五、（十二）	299,822.21	2,395,123.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,099,822.21	3,739,188.54
负债合计		58,996,194.50	65,918,705.04
所有者权益：			
股本	五、（二十二）	195,600,000.00	195,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	228,747,351.80	227,774,868.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	28,032,041.86	28,032,041.86
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	-416,253,027.79	-426,198,268.50
归属于母公司所有者权益合计		36,126,365.87	25,208,641.41
少数股东权益		26,274,896.85	28,463,215.89
所有者权益合计		62,401,262.72	53,671,857.30
负债和所有者权益总计		121,397,457.22	119,590,562.34

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

周梁辉

主管会计工作负责人：

王明

会计机构负责人：

林孔南

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：湖北华嵘控股股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		20,558,200.06	1,593,467.65
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			
其他应收款	十四、（一）	237,263.14	22,176.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		345,416.76	279,021.09
流动资产合计		21,140,879.96	1,894,664.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	19,812,397.65	54,737,680.50
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		27,512.83	37,056.31
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		19,839,910.48	54,774,736.81
资产总计		40,980,790.44	56,669,401.55

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：湖北华嵘控股股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
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			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,087,381.56	1,093,631.56
应交税费		3,490,558.57	9,408,218.12
其他应付款		7,232,287.96	15,401,705.12
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		11,810,228.09	25,903,554.80
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		800,000.00	800,000.00
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		800,000.00	800,000.00
负债合计		12,610,228.09	26,703,554.80
所有者权益：			
股本		195,600,000.00	195,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		226,603,402.95	225,630,919.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,032,041.86	28,032,041.86
未分配利润		-421,864,882.46	-419,297,114.31
所有者权益合计		28,370,562.35	29,965,846.75
负债和所有者权益总计		40,980,790.44	56,669,401.55

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：周梁辉

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：孙永南

合并利润表

2020年度

编制单位：湖北华嵘控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附 注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		140,188,499.49	23,267,767.22
其中：营业收入	五、（二十六）	140,188,499.49	23,267,767.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,962,603.63	30,394,532.30
其中：营业成本	五、（二十六）	109,414,321.52	15,607,842.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十七）	754,133.60	398,192.76
销售费用	五、（二十八）	1,753,127.07	1,138,327.14
管理费用	五、（二十九）	16,812,879.34	11,909,479.74
研发费用	五、（三十）	6,783,873.17	1,021,816.68
财务费用	五、（三十一）	1,444,268.93	318,873.39
其中：利息费用		1,433,861.04	438,456.25
利息收入		47,858.88	128,841.28
加：其他收益	五、（三十二）	477,710.91	293,436.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	11,814,225.90	
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			
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）	五、（三十四）	-319,079.41	-84,789.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-15,437.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	7,136.17	8,100.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,190,451.82	-6,910,017.84
加：营业外收入	五、（三十七）	2,959,498.45	12,342,736.92
减：营业外支出	五、（三十八）	816,958.78	557,782.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,332,991.49	4,874,936.40
减：所得税费用	五、（三十九）	1,925,014.96	2,004,111.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,407,976.53	2,870,825.00
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,407,976.53	2,870,825.00
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,945,240.71	3,263,817.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,462,735.82	-392,992.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,407,976.53	2,870,825.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,945,240.71	3,263,817.98
归属于少数股东的综合收益总额		5,462,735.82	-392,992.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.02

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

周梁辉

主管会计工作负责人：

王峰

会计机构负责人：

林礼南

母公司利润表

2020年度

编制单位：湖北华嵘控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附 注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			12,623.70
销售费用			
管理费用		6,115,777.36	5,586,817.76
研发费用			
财务费用		1,086,752.83	418,659.57
其中：利息费用		1,090,954.91	421,056.25
利息收入		8,015.57	5,829.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（三）	2,376,062.72	1,563,103.44
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			
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）		5,718.31	-6,144.00
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）		-4,820,749.16	-4,461,141.59
加：营业外收入		2,933,155.79	12,330,000.00
减：营业外支出		680,174.78	517,610.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,567,768.15	7,351,248.05
减：所得税费用			1,615,072.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,567,768.15	5,736,175.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,567,768.15	5,736,175.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,567,768.15	5,736,175.13

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

周梁辉

主管会计工作负责人：

王峰

会计机构负责人：

林孔南

合并现金流量表

2020年度

编制单位：湖北华嵘控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附 注	本期金额	上期金额
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		126,482,797.18	27,805,242.16
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	五、（四十）	3,892,184.26	10,386,679.14
经营活动现金流入小计		130,374,981.44	38,191,921.30
购买商品、接受劳务支付的现金		110,522,985.18	12,064,054.64
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			
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		17,608,057.98	10,310,361.52
支付的各项税费		15,350,519.24	2,728,417.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	18,585,613.59	6,991,162.55
经营活动现金流出小计		162,067,175.99	32,093,996.06
经营活动产生的现金流量净额		-31,692,194.55	6,097,925.24
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		197,891.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	2,150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,261,912.56	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十）	5,955,000.00	11,144,461.27
投资活动现金流入小计		42,434,803.65	13,294,461.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,325,968.83	79,780.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十）	3,200,000.00	6,955,000.00
投资活动现金流出小计		5,525,968.83	7,034,780.00
投资活动产生的现金流量净额		36,908,834.82	6,259,681.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	5,500,000.00	8,360,000.00
筹资活动现金流入小计		19,500,000.00	8,360,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,222,368.38	17,400.00
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	五、（四十）	13,840,446.42	50,000.00
筹资活动现金流出小计		18,062,814.80	67,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,437,185.20	8,292,600.00
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		6,653,825.47	20,650,206.51
加：期初现金及现金等价物余额		25,622,075.15	4,971,868.64
六、期末现金及现金等价物余额		32,275,900.62	25,622,075.15

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

周梁辉

主管会计工作负责人：

王峰

会计机构负责人：

林孔家

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：湖北华嵘控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附 注	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,393.56	7,829.18
经营活动现金流入小计		34,393.56	7,829.18
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		2,925,740.62	2,782,419.58
支付的各项税费		3,671,786.78	242,123.31
支付其他与经营活动有关的现金		3,470,357.04	3,744,540.74
经营活动现金流出小计		10,067,884.44	6,769,083.63
经营活动产生的现金流量净额		-10,033,490.88	-6,761,254.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		38,273,829.32	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,273,829.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			17,800.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			17,800.00
投资活动产生的现金流量净额		38,273,829.32	-17,800.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,500,000.00	8,360,000.00
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	8,360,000.00
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		935,159.61	
支付其他与筹资活动有关的现金		13,840,446.42	50,000.00
筹资活动现金流出小计		14,775,606.03	50,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,275,606.03	8,310,000.00
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		18,964,732.41	1,530,945.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,593,467.65	62,522.10
六、期末现金及现金等价物余额		20,558,200.06	1,593,467.65

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

周梁辉

主管会计工作负责人：

王 华

会计机构负责人：

林礼南

合并所有者权益变动表

2020年度



本期金额															金额单位：人民币元
归属于母公司所有者权益															
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	195,600,000.00				227,774,888.05				28,032,041.86		-426,198,266.50	25,208,641.41	28,483,216.89	53,671,857.30	
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、本年初余额	195,600,000.00				227,774,888.05				28,032,041.86		-426,198,266.50	25,208,641.41	28,483,216.89	53,671,857.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					972,483.75						9,945,240.71	10,917,724.46	-2,188,319.04	8,729,405.42	
（一）综合收益总额											9,945,240.71	9,945,240.71	5,482,735.92	15,407,976.53	
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	195,600,000.00				972,483.75				28,032,041.86		-416,253,027.79	36,126,366.07	-7,651,054.86	-6,678,571.11	
五、本期期末余额					228,747,331.80								28,274,696.85	62,401,292.72	

立信会计师事务所 特殊普通合伙
审核之章

合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：湖北华联科技股份有限公司	上期金额									
	股本	资本公积	其他权益工具	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	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	155,600,000.00	207,962,470.40	其他权益工具 永续债			28,032,041.86		-429,402,086.48	2,132,425.76	11,552,193.77
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、本年年初余额	155,600,000.00	207,962,470.40				28,032,041.86		-429,402,086.48	2,132,425.76	11,552,193.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		19,812,397.65						3,263,817.98	22,076,215.63	41,718,665.53
（一）综合收益总额								3,263,817.98	3,263,817.98	2,870,825.00
1. 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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										
（二）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										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	155,600,000.00	227,774,868.05				28,032,041.86		-426,138,268.50	15,812,397.65	38,847,856.53

附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

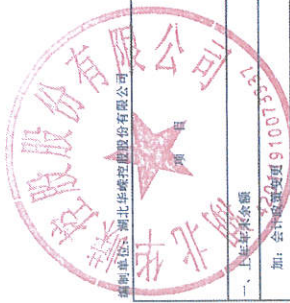
会计机构负责人：

周梁博

王峰

王峰

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章



母公司所有者权益变动表

2020年度

湖北华盛控股股份有限公司											金额单位：人民币元
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	195,600,000.00				225,630,919.20				28,032,041.86	-419,297,114.31	29,965,846.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	195,600,000.00				225,630,919.20				28,032,041.86	-419,297,114.31	29,965,846.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					972,483.75					-2,567,768.15	-1,595,284.40
（一）综合收益总额										-2,567,768.15	-2,567,768.15
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.对所有者（或股东）的分配											
3.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					972,483.75						972,483.75
四、本期末余额	195,600,000.00				226,603,402.95				28,032,041.86	-421,864,882.46	28,370,562.35



母公司所有者权益变动表

2020年度

上期金额												金额单位：人民币元
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	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	195,600,000.00				205,818,521.55				28,032,041.86	-425,033,289.44	4,417,273.97	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	195,600,000.00				205,818,521.55				28,032,041.86	-425,033,289.44	4,417,273.97	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,812,397.65				5,756,175.13	25,548,572.78		
（一）综合收益总额										5,756,175.13	5,756,175.13	
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	195,600,000.00				19,812,397.65				28,032,041.86	-419,297,114.31	19,812,397.65	
					225,630,919.20						29,965,846.75	

周梁姆

林沁南

周梁姆

周梁姆

周梁姆

周梁姆

湖北华嵘控股股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖北华嵘控股股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为武汉春天生物工程股份有限公司,系于1997年11月经湖北省经济体制改革委员会鄂体改【1997】343号文批准,由武汉比药欣生物工程有限公司(现更名为“武汉新一代科技有限公司”)、武汉东湖新技术开发区发展总公司、武汉香烟伴侣生物工程有限公司(现更名为“上海日兴康生物工程有限公司”)、湖北中医学院、同济医科大学和复旦大学(湖北)生命科学实验基地共同发起,以武汉春天生物工程有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司设立总股本7,000万股,注册资本人民币7,000.00万元。

1999年1月,经公司1998年度股东大会决议通过并经湖北省经济体制改革委员会以鄂体改【1999】22号文批准,公司以总股本7,000万股为基数,向全体股东按10股送3股实施利润分配,公司总股本变更为9,100万股,注册资本为人民币9,100.00万元。

2001年7月,经湖北省人民政府鄂政股函【2001】24号文批准,公司股东武汉比药欣生物工程有限公司和武汉香烟伴侣生物工程有限公司因名称变更,其所持公司股份分别由武汉新一代科技有限公司和上海日兴康生物工程有限公司持有。同济医科大学和复旦大学(湖北)生命科学实验基地分别向武汉新一代科技有限公司和武汉市工程科学技术研究院转让其持有本公司的5%和1%股份,转让完成后同济医科大学和复旦大学(湖北)生命科学实验基地不再持有本公司股份。2001年11月,湖北中医学院将其持有本公司的7.5%股份划转给其所属科技服务公司持有,划转后湖北中医学院不再持有本公司股份。

2004年5月,经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】55号文批准,公司向社会公开发行4,500万股A股,并于2004年6月在上海证券交易所上市,总股本为13,600万股,注册资本为人民币13,600.00万元。所属行业为生物制品业。

2005年7月,公司以2004年末总股本13,600万股为基数,以资本公积向全体股东按每10股转增2股,公司总股本变更为16,320万股,注册资本为人民币16,320.00万元。

2006年5月,公司更名为武汉国药科技股份有限公司。

2006年6月30日公司已完成股权分置改革,根据股权分置改革方案,流通股股东每10股获得6股的转增股份,对价相当于非流通股股东向流通股股东每10股送3.35股,实施股权分置后,公司总股本为19,560万股,注册资本为人民币19,560.00万元。

2014年4月,公司更名为湖北仰帆控股股份有限公司,并于2014年4月22日取得了湖北省工商行政管理局换发的营业执照。

2020年9月，公司更名为湖北华嵘控股股份有限公司，并于2020年9月14日取得了湖北省市场监督管理局换发的营业执照。

公司的营业执照统一社会信用代码为：914200007146087391。

截至2020年12月31日止，本公司累计发行股本总数19,560万股，注册资本为19,560万元，注册地：湖北省武汉市东湖新技术开发区关山大道355号光谷新世界中心A座2909室，总部地址：湖北省武汉市东湖新技术开发区关山大道355号光谷新世界中心A座2909室。本公司主要经营活动为：企业投资开发。本公司的实际控制人为楼永良。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江庄辰建筑科技有限公司
四川庄辰建筑科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2020年12月31日止的2020年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）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（涉及转移的金融资产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）之和。

4、 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果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；如果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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具

层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工

物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一)合同资产

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或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十二)持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十三)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前

提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关

资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	------	---------	--------	---------

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	5-40	5	19.00-2.375
专用设备	年限平均法	5-18	5	19.00-5.28
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
专利权	10 年	直线法	预计收益期限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八)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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制

度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

2020年1月1日起适用的会计政策

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺

支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

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

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让

商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）按时点确认的收入

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。

墓地业务收入在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时；即具体于服务完成并取得客户的结算单时，确认墓地业务收入的实现。

对于模具、模板等相关产品销售产生的收入通常以模具、模板等相关产品运达购货方指定或合同约定的交货地点交付给购货方，且经购货方质量验收合格并签收确认后，作为销售收入的确认时点。

（2）按权责发生制确认收入

使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

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。

2020年1月1日前适用的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（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。

墓地业务收入在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时；即具体于服务完成并取得客户的结算单时，确认墓地业务收入的实现。

对于模具、模板等相关产品销售产生的收入通常以模具、模板等相关产品运达购货方指定或合同约定的交货地点交付给购货方，且经购货方质量验收合格并签收确认后，作为销售收入的确认时点。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）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。

（二十二） 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递

延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十五）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。主要影响如下：

金额单位：人民币元

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
应收账款	32,100,448.94	-3,551,502.27	28,548,946.67
合同资产		3,551,502.27	3,551,502.27
预收款项	1,351,867.55	-1,351,867.55	
合同负债		1,196,342.96	1,196,342.96
其他流动负债		155,524.59	155,524.59

与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

项 目	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
应收账款	46,869,618.91	51,949,444.28
合同资产	5,079,825.37	
预收款项		4,758,662.34
合同负债	4,211,205.61	
其他流动负债	8,629,068.73	8,081,612.00

合并利润表

项 目	新收入准则下 2020 年度发生额	原收入准则下 2020 年度发生额
营业收入	140,188,499.49	140,188,499.49

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

① 关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

② 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本

公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	13%/6%/3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%/5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%/15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北华嵘控股股份有限公司	25%
福泽园（北京）文化发展有限公司	25%
上海奥柏内燃机配件有限公司	25%
浙江庄辰建筑科技有限公司	15%
四川庄辰建筑科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）32 号），本公司控股子公司浙江庄辰建筑科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，自 2019 年至 2021 年。本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

五、 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 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,808.00	57,200.04
银行存款	32,273,092.62	25,564,875.11
合 计	32,275,900.62	25,622,075.15

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,481,612.00	
商业承兑汇票	2,069,922.02	300,000.00
小 计	9,551,534.02	300,000.00
减：坏账准备	95,515.34	
合 计	9,456,018.68	300,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,081,612.00
商业承兑汇票		1,000,000.00
合 计		8,081,612.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	45,874,913.72	28,553,811.87
1 至 2 年	1,614,949.24	267,054.90
2 至 3 年		50,404.39
小计	47,489,862.96	28,871,271.16
减：坏账准备	620,244.05	322,324.49
合 计	46,869,618.91	28,548,946.67

2、 应收账款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	47,489,862.96	100.00	620,244.05	1.31	46,869,618.91
其中：按账龄组合计提	47,489,862.96	100.00	620,244.05	1.31	46,869,618.91
合 计	47,489,862.96	100.00	620,244.05	1.31	46,869,618.91

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 (%)	

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,871,271.16	100.00	322,324.49	1.12	28,548,946.67
其中：按账龄组合计提	28,871,271.16	100.00	322,324.49	1.12	28,548,946.67
合 计	28,871,271.16	100.00	322,324.49	1.12	28,548,946.67

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,874,913.72	458,749.13	1.00
1 至 2 年	1,614,949.24	161,494.92	10.00
合 计	47,489,862.96	620,244.05	1.31

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	年初余额	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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	322,324.49	351,566.65			-53,647.09	620,244.05
合 计	322,324.49	351,566.65			-53,647.09	620,244.05

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,771,312.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 188,200.78 元。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	150,000.00	1,486,000.00
应收账款		
合 计	150,000.00	1,486,000.00

2、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,630,868.00	
商业承兑汇票		
合 计	6,630,868.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,049,633.51	97.71	2,380,990.55	100.00
1 至 2 年	48,126.89	2.29		
合 计	2,097,760.40	100.00	2,380,990.55	100.00

2、 按预付对象归集的年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 1,594,623.98 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 76.02%。

3、 年末公司无账龄超过一年的重要预付款项。

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,111,767.44	4,584,515.78
合 计	1,111,767.44	4,584,515.78

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	980,378.83	3,564,781.26
1 至 2 年	152,436.00	1,172,647.03
2 至 3 年	5,000.00	
3 年以上		14,365.79
小计	1,137,814.83	4,751,794.08
减：坏账准备	26,047.39	167,278.30
合 计	1,111,767.44	4,584,515.78

(2) 按分类披露

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	1,137,814.83	100.00	26,047.39	2.29	1,111,767.44
其中：其中： 账龄组合	1,137,814.83	100.00	26,047.39	2.29	1,111,767.44
合 计	1,137,814.83	100.00	26,047.39	2.29	1,111,767.44

类 别	上年年末余额				
	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	4,751,794.08	100.00	167,278.30	3.52	4,584,515.78
其中：其中： 账龄组合	4,751,794.08	100.00	167,278.30	3.52	4,584,515.78
合 计	4,751,794.08	100.00	167,278.30	3.52	4,584,515.78

(3) 组合计提项目：

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	980,378.83	9,803.79	1.00
1 至 2 年	152,436.00	15,243.60	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
合 计	1,137,814.83	26,047.39	2.29

(4) 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)	
上年年末余额		167,278.30		167,278.30
上年年末余额在本期				
--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		-128,002.58		-128,002.58
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销		-5,565.79		-5,565.79
其他变动		-7,662.54		-7,662.54
期末余额		26,047.39		26,047.39

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	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	
坏账准备	167,278.30	-128,002.58		-5,565.79	-7,662.54	26,047.39
合 计	167,278.30	-128,002.58		-5,565.79	-7,662.54	26,047.39

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	980,525.72	599,736.00
租金		948,600.00
利息		84,655.83
往来款	157,289.11	250,566.99
拆借款		2,868,235.26
合 计	1,137,814.83	4,751,794.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市宝能住宅科技集团有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	26.37	3,000.00
新世界嘉业(武汉)有限公司	押金及保证金	213,189.72	1 年以内	18.74	2,131.90
台州东部建材科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	8.79	1,000.00
		72,336.00	1 至 2 年	6.36	7,233.60
南京中联水泥有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	8.79	1,000.00
广西华润装配式建筑有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	4.39	500.00
		40,000.00	1 至 2 年	3.51	4,000.00
合 计	—	875,525.72	—	76.95	18,865.50

(七) 存货

存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,451,883.91		4,451,883.91	6,011,002.64		6,011,002.64
库存商品				282,000.00		282,000.00
生产成本	5,480,104.41		5,480,104.41	1,538,774.39		1,538,774.39
发出商品	4,521,049.85		4,521,049.85	559,377.33		559,377.33
合 计	14,453,038.17		14,453,038.17	8,391,154.36		8,391,154.36

(八) 合同资产

类 别	期末余额	年初余额
保证金	5,131,136.74	3,587,376.03
小 计	5,131,136.74	3,587,376.03
减：合同资产减值准备	51,311.37	35,873.76
合 计	5,079,825.37	3,551,502.27

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	345,416.76	270,256.65
预缴税款	22,654.22	46,034.05
预付房租		59,091.24
合 计	368,070.98	375,381.94

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,204,984.59	29,001,340.83
固定资产清理		
合 计	7,204,984.59	29,001,340.83

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	20,635,391.84	19,301,398.33	1,192,411.27	379,955.18	41,509,156.62
2、本期增加金额		2,093,048.48		28,584.17	2,121,632.65
(1) 购置		2,093,048.48		28,584.17	2,121,632.65
3、本期减少金额	20,521,716.62	10,479,565.32	442,616.06	108,119.66	31,552,017.66

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合 计
(1) 处置或报废		27,863.25			27,863.25
(2) 处置子公司	20,521,716.62	10,451,702.07	442,616.06	108,119.66	31,524,154.41
4、期末余额	113,675.22	10,914,881.49	749,795.21	300,419.69	12,078,771.61
二、累计折旧					
1、上年年末余额	2,888,756.27	6,124,121.47	1,050,969.51	126,088.89	10,189,936.14
2、本期增加金额	469,284.57	2,117,580.74	52,768.51	114,179.67	2,753,813.49
(1) 计提	469,284.57	2,117,580.74	52,768.51	114,179.67	2,753,813.49
3、本期减少金额	3,291,447.54	4,271,876.37	410,772.86	95,865.84	8,069,962.61
(1) 处置或报废		14,999.42			14,999.42
(2) 处置子公司	3,291,447.54	4,256,876.95	410,772.86	95,865.84	8,054,963.19
4、期末余额	66,593.30	3,969,825.84	692,965.16	144,402.72	4,873,787.02
三、减值准备					
1、上年年末余额		2,317,879.65			2,317,879.65
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额		2,317,879.65			2,317,879.65
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司		2,317,879.65			2,317,879.65
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	47,081.92	6,945,055.65	56,830.05	156,016.97	7,204,984.59
2、上年年末账面价值	17,746,635.57	10,859,397.21	141,441.76	253,866.29	29,001,340.83

(十一)无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	其他	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	16,013,875.21	3,160,000.00	75,400.00	19,249,275.21
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额	16,013,875.21		75,400.00	16,089,275.21
(1) 处置				
(2) 处置子公司	16,013,875.21		75,400.00	16,089,275.21
4、期末余额		3,160,000.00		3,160,000.00

项 目	土地使用权	专利权	其他	合 计
二、累计摊销				
1、上年年末余额	3,308,654.69	631,999.91	16,336.58	3,956,991.18
2、本期增加金额	325,017.22	315,999.90	7,539.96	648,557.08
（1）计提	325,017.22	315,999.90	7,539.96	648,557.08
3、本期减少金额	3,633,671.91		23,876.54	3,657,548.45
（1）处置				
（2）处置子公司	3,633,671.91		23,876.54	3,657,548.45
4、期末余额		947,999.81		947,999.81
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		2,212,000.19		2,212,000.19
2、上年年末账面价值	12,705,220.52	2,528,000.09	59,063.42	15,292,284.03

(十二)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	789,812.46	118,471.87	368,797.95	56,370.76
合 计	789,812.46	118,471.87	368,797.95	56,370.76

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			7,983,188.08	1,995,797.02
固定资产加速折旧	1,998,814.73	299,822.21	2,662,176.80	399,326.52
合 计	1,998,814.73	299,822.21	10,645,364.88	2,395,123.54

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,305.69	2,905,089.09
可抵扣亏损	50,523.66	17,578,596.40

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	53,829.35	20,483,685.49

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备 注
2021 年		1,907.48	
2021 年		1,485.57	
2022 年		7,876,476.00	
2023 年		5,251,727.37	
2024 年		4,446,999.98	
2025 年	50,523.66		
合 计	50,523.66	17,578,596.40	

(十三)短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	
应付利息	17,645.83	
合 计	14,017,645.83	3,000,000.00

2、 保证借款情况

担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
中天控股集团有限公司	杭州银行股份有限公司石桥支行	9,000,000.00	2021-10-11	
合 计		9,000,000.00		

(十四)应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料采购款	6,019,871.82	2,826,362.13
应付劳务费用采购款	3,962,857.78	5,790,409.73
应付长期资产购置款	596,542.87	536,740.30
合 计	10,579,272.47	9,153,512.16

2、 年末公司无账龄超过一年的重要应付账款

(十五)合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收款项	4,211,205.61	1,196,342.96

项 目	期末余额	年初余额
合 计	4,211,205.61	1,196,342.96

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,823,677.20	19,081,088.18	17,361,271.83	5,543,493.55
离职后福利-设定提存计划	186,253.72	139,438.06	325,691.78	
辞退福利	2,048,926.00	167,404.50	2,216,330.50	
合 计	6,058,856.92	19,387,930.74	19,903,294.11	5,543,493.55

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,701,850.78	17,715,599.68	15,952,679.25	4,464,771.21
(2) 职工福利费		543,654.03	543,654.03	
(3) 社会保险费	105,444.86	679,886.50	733,910.58	51,420.78
其中：医疗保险费	91,228.96	666,907.98	706,716.16	51,420.78
工伤保险费	2,621.40	3,223.59	5,844.99	
生育保险费	11,594.50	9,754.93	21,349.43	
(4) 住房公积金	1,500.00	97,846.00	99,346.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,014,881.56	44,101.97	31,681.97	1,027,301.56
合 计	3,823,677.20	19,081,088.18	17,361,271.83	5,543,493.55

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	179,791.33	135,116.17	314,907.50	
失业保险费	6,462.39	4,321.89	10,784.28	
合 计	186,253.72	139,438.06	325,691.78	

4、 辞退福利

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
辞退福利	2,048,926.00	167,404.50	2,216,330.50	
合 计	2,048,926.00	167,404.50	2,216,330.50	

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，除此以外，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。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,596,794.30	3,879,487.67
增值税	1,078,222.04	4,893,910.20
城市维护建设税	38,441.84	153,080.49
教育费附加	23,065.10	91,722.24
地方教育附加	15,376.74	61,148.16
印花税	5,132.63	17,638.68
代扣代缴个人所得税	360,408.12	419,503.53
其他（预提税费滞纳金）	533,027.63	4,616,724.04
合 计	4,650,468.40	14,133,215.01

(十八)其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	2,930,359.74	2,930,359.74
其他应付款项	7,334,857.96	25,551,705.12
合 计	10,265,217.70	28,482,064.86

1、 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利—中天建设集团有限公司	1,318,661.88	1,318,661.88
应付股利—上海倾岚投资合伙企业（有限合伙）	1,245,402.89	1,245,402.89
应付股利—杭州丁酉投资合伙企业（有限合伙）	366,294.97	366,294.97
合 计	2,930,359.74	2,930,359.74

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	100,000.00	50,000.00
往来款项	1,603,225.77	11,240,202.45
拆借款	5,631,632.19	14,261,502.67
合 计	7,334,857.96	25,551,705.12

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
仰帆投资（上海）有限公司	600,000.00	尚未支付

(十九)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已贴现或背书未终止确认的应收票据	8,081,612.00	
待转销项税	547,456.73	155,524.59
合 计	8,629,068.73	155,524.59

(二十)长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	800,000.00	800,000.00
合 计	800,000.00	800,000.00

专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉市财政局拨款	800,000.00			800,000.00
合 计	800,000.00			800,000.00

(二十一) 预计负债

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	544,065.00		544,065.00		计提产品销售质量保证金
合 计	544,065.00		544,065.00		

(二十二) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小 计	
股份总额	195,600,000.00						195,600,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	195,550,811.77			195,550,811.77
其他资本公积	32,224,056.28	972,483.75		33,196,540.03
合 计	227,774,868.05	972,483.75		228,747,351.80

(二十四) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,032,041.86			28,032,041.86
合 计	28,032,041.86			28,032,041.86

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-426,198,268.50	-429,462,086.48
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	-426,198,268.50	-429,462,086.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,945,240.71	3,263,817.98
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	-416,253,027.79	-426,198,268.50

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	136,297,610.20	108,434,649.37	23,183,485.80	15,607,842.59
其他业务	3,890,889.29	979,672.15	84,281.42	
合 计	140,188,499.49	109,414,321.52	23,267,767.22	15,607,842.59

营业收入明细：

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	136,297,610.20	23,183,485.80
其中：销售商品	136,146,413.01	14,088,319.69
提供劳务	151,197.19	9,095,166.11
其他业务收入	3,890,889.29	84,281.42
其中：使用费收入	85,377.36	
加工费收入	1,997,278.77	
废品废料收入	1,808,233.16	84,281.42
合 计	140,188,499.49	23,267,767.22

(二十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	247,675.28	71,052.81
教育费附加	148,496.92	40,762.92
地方教育附加	98,997.95	23,532.08
城镇土地使用税	58,839.00	64,188.00
房产税	153,756.20	167,734.04
车船税	660.00	660.00
印花税	45,708.25	30,262.91

项 目	本期金额	上期金额
合 计	754,133.60	398,192.76

(二十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
员工薪酬	1,184,608.01	111,004.54
业务招待费	194,176.09	3,600.00
折旧摊销费	7,539.96	15,079.92
差旅交通车辆费	352,225.22	52,855.41
办公费	6,713.77	9,404.00
业务宣传费		250,701.33
运输费		620,959.14
其他	7,864.02	74,722.80
合 计	1,753,127.07	1,138,327.14

(二十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
员工薪酬	8,805,292.48	6,527,535.33
办公费	610,591.41	178,603.91
折旧与摊销	1,265,014.88	1,389,374.81
差旅交通车辆费	907,338.74	573,539.81
业务招待费	677,958.04	220,554.25
咨询服务费	1,985,279.19	1,624,701.28
租赁费	799,430.50	775,922.60
会务费	9,433.96	33,827.90
装修费		95,000.00
维修费	1,002,960.00	
其他费用	749,580.14	490,419.85
合 计	16,812,879.34	11,909,479.74

(三十)研发费用

项 目	本期金额	上期金额
员工薪酬	2,837,805.97	291,410.92
折旧与摊销	461,016.26	38,253.25
材料费	3,299,406.01	692,152.51
其他费用	185,644.93	
合 计	6,783,873.17	1,021,816.68

(三十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,433,861.04	438,456.25
减：利息收入	47,858.88	128,841.28
其他	58,266.77	9,258.42
合 计	1,444,268.93	318,873.39

(三十二) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	477,488.91	293,436.20
代扣个人所得税手续费	222.00	
合 计	477,710.91	293,436.20

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
项目奖励	395,000.00	225,600.00	与收益相关
稳岗补贴	81,338.11	65,700.00	与收益相关
残保金超比例奖励	1,099.70	2,136.20	与收益相关
减免教育费附加、地方教育附加	51.10		与收益相关
合 计	477,488.91	293,436.20	

(三十三) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	11,814,225.90	
合 计	11,814,225.90	

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-95,515.34	
应收账款坏账损失	-351,566.65	48,947.19
其他应收款坏账损失	128,002.58	-133,737.04
合 计	-319,079.41	-84,789.85

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		—
合同资产减值损失	-15,437.61	—
合 计	-15,437.61	—

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	7,136.17	8,100.89	7,136.17
其中：固定资产	7,136.17	8,100.89	7,136.17
合 计	7,136.17	8,100.89	7,136.17

(三十七) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		12,330,000.00	
债务豁免利得	2,927,977.80		2,927,977.80
其他	31,520.65	12,736.92	31,520.65
合 计	2,959,498.45	12,342,736.92	2,959,498.45

(三十八) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	136,784.00		136,784.00
罚款支出		20,200.00	
税收滞纳金	680,174.78	537,582.68	680,174.78
合 计	816,958.78	557,782.68	816,958.78

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,137,931.81	2,063,994.16
递延所得税费用	-212,916.85	-59,882.76
合 计	1,925,014.96	2,004,111.40

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	17,332,991.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,333,247.87
子公司适用不同税率的影响	-3,840,097.95
调整以前期间所得税的影响	150,641.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	666,898.77
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	11,201.34
研发费用加计扣除	-509,345.01
其他	1,112,468.38

项 目	本期金额
所得税费用	1,925,014.96

(四十)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	47,858.88	15,606.02
收到政府补助	477,659.81	293,436.20
收到往来款及其他	3,366,665.57	10,077,636.92
合 计	3,892,184.26	10,386,679.14

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付银行手续费	58,266.77	44,900.40
日常费用支出	7,539,130.27	6,573,399.53
支付往来款及其他	10,988,216.55	372,862.62
合 计	18,585,613.59	6,991,162.55

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回资金拆借款	5,955,000.00	4,200,000.00
非同一控制取得浙江庄辰收到的现金		6,944,461.27
合 计	5,955,000.00	11,144,461.27

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付资金拆借款	3,200,000.00	6,955,000.00
合 计	3,200,000.00	6,955,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到企业借款	5,500,000.00	8,360,000.00
合 计	5,500,000.00	8,360,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付企业借款	13,840,446.42	50,000.00
合 计	13,840,446.42	50,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,407,976.53	2,870,825.00
加：信用减值损失	319,079.41	84,789.85
资产减值准备	15,437.61	
固定资产折旧	2,753,813.49	1,174,329.18
无形资产摊销	648,557.08	395,977.49
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“一”号填列）	-7,136.17	-8,100.89
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,387,024.36	438,456.25
投资损失（收益以“一”号填列）	-11,814,225.90	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-62,101.11	1,986.39
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-150,815.74	-61,869.15
存货的减少（增加以“一”号填列）	-6,343,883.81	-309,253.18
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-30,248,820.90	1,619,193.51
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-3,597,099.40	-108,409.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,692,194.55	6,097,925.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	32,275,900.62	25,622,075.15
减：现金的期初余额	25,622,075.15	4,971,868.64
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	6,653,825.47	20,650,206.51

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	38,273,829.32
其中：福泽园(北京)文化发展有限公司	3,036,129.32
上海奥柏内燃机配件有限公司	35,237,700.00

项 目	金 额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,011,916.76
其中：福泽园(北京)文化发展有限公司	45,646.77
上海奥柏内燃机配件有限公司	1,966,269.99
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	36,261,912.56

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	32,275,900.62	25,622,075.15
其中：库存现金	2,808.00	57,200.04
可随时用于支付的银行存款	32,273,092.62	25,564,875.11
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	32,275,900.62	25,622,075.15
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		

(四十二) 政府补助

与收益相关的政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
项目奖励	395,000.00	其他收益	395,000.00
稳岗补贴	81,338.11	其他收益	81,338.11
残保金超比例奖励	1,099.70	其他收益	1,099.70
减免教育费附加、地方教育附加	51.10	其他收益	51.10
合 计	477,488.91		477,488.91

六、 合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
福泽园(北京)文化发展 有限公司	3,036,129.32	100.00	转让	2020 年 7 月 13 日	完成工商变 更登记并取 得更新后营 业执照之日	502,174.2						
上海奥柏内燃机配件有 限公司	35,237,700.00	75.00	转让	2020 年 12 月 9 日	完成工商变 更登记并取 得更新后营 业执照之日	12,284,535.41						



七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
浙江庄辰建筑科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	工业	51.00		非同一控制下企业合并
四川庄辰建筑科技有限公司	四川眉山	四川眉山	工业		51.00	非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江庄辰建筑科技有限公司	49.00	6,539,043.65		26,274,896.85

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江庄辰建筑科技有限公司	90,721,120.61	9,287,084.27	100,008,204.88	46,086,144.20	299,822.21	46,385,966.41

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江庄辰建筑科技有限公司	54,478,436.35	9,362,000.80	63,840,437.15	23,163,859.21	399,326.52	23,563,185.73

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江庄辰建筑科技有限公司	140,037,302.30	13,344,987.05	13,344,987.05	-8,535,879.64	14,172,601.11	1,429,412.89	1,429,412.89	4,947,026.53

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司

的主要金融工具包括股权投资、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五相关项目。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。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的

财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	14,017,645.83	14,017,645.83	14,017,645.83			14,017,645.83
应付账款	10,579,272.47	10,579,272.47	10,024,039.76	555,232.71		10,579,272.47
其他应付款	7,334,857.96	7,334,857.96	6,364,466.83	618,867.92	351,523.21	7,334,857.96
合 计	31,931,776.26	31,931,776.26	30,406,152.42	1,174,100.63	351,523.21	31,931,776.26

项 目	上年年末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
应付账款	9,153,512.16	9,153,512.16	8,796,250.97	204,461.19	152,800.00	9,153,512.16
其他应付款	25,551,705.12	25,551,705.12	19,019,735.49	6,180,446.42	351,523.21	25,551,705.12
合 计	37,705,217.28	37,705,217.28	30,815,986.46	6,384,907.61	504,323.21	37,705,217.28

九、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			150,000.00	150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			150,000.00	150,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比 例 (%)
-------	------	------------------	--------------------

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比 例 (%)
楼永良	实际控制人	31.96	31.96

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
上海崇明奥琰内燃机配件有限公司	公司原董事钱汉新、滕祖昌的关联公司
上海欣崇联实业有限公司	公司原董事滕祖昌的关联公司
上海灏丰房地产咨询有限公司	公司原高管黄丽华的关联公司
仰帆投资（上海）有限公司	公司原董事钱汉新、滕祖昌的关联公司
武汉新一代科技有限公司	持股 5% 以上股东实际控制的公司
中天控股集团有限公司	实际控制人控制的公司
上海登渡企业发展有限公司	实际控制人控制的公司
广西仰泰建材科技有限公司	实际控制人控制的公司
河南豫清建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
金华中天建筑工业有限公司	实际控制人控制的公司
天津中匠建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
浙江中天建筑产业化有限公司	实际控制人控制的公司
宁波甬昇建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
陕西中天建筑工业有限公司	实际控制人控制的公司
湖北中天绿建工业有限公司	实际控制人控制的公司
广西仰创科技有限公司	实际控制人重大影响的公司
河北倚天建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
中天建设集团有限公司	实际控制人控制的公司
浙江古思建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
山西中匠天慧建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
成都万兴绿建科技有限公司	实际控制人重大影响的公司
帅曲	公司高管
单春良	浙江庄辰董事长、间接持股浙江庄辰 5% 以上股东
叶春茂	浙江庄辰董事
钟建林	浙江庄辰董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江中天建筑产业化有限公司	水电等	1,106,865.53	103,696.84

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江中天建筑产业化有限公司	模具、模台	7,163,241.33	346,356.07
陕西中天建筑工业有限公司	模具、模台	5,346,443.33	58,130.53
广西仰创科技有限公司	模具、模台	219,192.48	122,356.19
河北倚天建筑科技有限公司	模具、模台	517,888.12	90,778.76
成都万兴绿建科技有限公司	模具、模台	1,070,030.88	1,258,226.55
广西仰泰建材科技有限公司	模具、模台	462,632.74	127,986.73
中天建设集团有限公司	技术服务费	85,377.36	
宁波甬昇建筑科技有限公司	模具、模台	150,773.45	
湖北中天绿建工业有限公司	模具、模台	1,601,343.19	
浙江古思建筑科技有限公司	模具、模台	735,646.42	
河南豫清建筑科技有限公司	模具、模台	1,421,389.12	
天津中匠建筑科技有限公司	模具、模台	77,525.66	
金华中天建筑工业有限公司	模具、模台	406,293.81	
山西中匠天慧建筑科技有限公司	模具、模台	245,602.65	
合 计		19,503,380.54	2,003,834.83

2、 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江中天建筑产业化有限公司	厂房、设备	2,659,259.00	261,519.27

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中天控股集团有限公司	10,000,000.00	2020-10-12	2021-10-11	否

4、 关联方资金拆借

关联方	核算科目	年初余额	本年借方	本年贷方	期末余额
拆出：					
上海崇明奥琰内燃机配件有限公司	其他应收款	2,868,235.26		2,868,235.26	

关联方	核算科目	年初余额	本年借方	本年贷方	期末余额
上海欣崇联实业有限公司	其他应收款	46,110.00		46,110.00	
上海灏丰房地产咨询有限公司	其他应收款	38,545.83		38,545.83	
拆入：					
中天控股集团有限公司	其他应付款	8,221,245.83	8,539,876.71	5,950,263.07	5,631,632.19
武汉新一代科技有限公司	其他应付款	6,040,256.84	6,235,729.32	195,472.48	

5、 关键管理人员薪酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,842,769.00	1,774,100.00

6、 其他关联交易

2020年6月29日，本公司召开第七届董事会第十次会议审议通过了《关于转让福泽园（北京）文化发展有限公司100%股权暨关联交易的议案》，公司拟向关联方武汉新一代科技有限公司转让福泽园（北京）文化发展有限公司100%股权。根据福泽园（北京）文化发展有限公司的瑞华审字【2020】33050008号审计报告，上述转让股权的净资产价值为303.61万元，双方确定的股权转让价格为303.61万元。2020年7月13日，公司完成相关的工商变更登记工作。至此，本公司不再持有福泽园（北京）文化发展有限公司的股权。本次股权转让行为构成关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2020年11月12日，本公司召开第七届董事会第十四次会议审议通过了《关于上海奥柏内燃机配件有限公司75%股权转让暨关联交易的议案》，公司拟向关联方上海登渡企业发展有限公司转让本公司控股子公司上海奥柏内燃机配件有限公司75%的股权。根据北京华亚正信资产评估有限公司出具的华亚正信评报字【2020】A16-0060号评估报告，上述转让股权的评估净资产价值为3523.77万元，双方确定的股权转让价格为3523.77万元。2020年12月9日，公司完成相关的工商变更登记工作。至此，本公司不再持有上海奥柏内燃机配件有限公司的股权。本次股权转让行为构成关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

截至2020年12月31日，本公司向间接控股股东中天控股集团有限公司借款尚未归还金额为550万元，借款期限为12个月，借款利息参照当期银行一年期贷款基准利率。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都万兴绿建科技有限公司	881,570.80	8,815.71	3,825,065.80	38,250.66
	中天建设集团有限公司	409,809.85	32,835.99	399,309.85	4,189.14
	宁波甬昇建筑科技有限公司	175,597.97	2,992.82	217,568.29	2,175.69
	广西仰泰建材科技有限公司			374,700.00	3,747.00
	湖北中天绿建工业有限公司	602,259.51	6,022.60	293,182.07	2,931.82
	浙江古思建筑科技有限公司	266,842.64	2,668.43	270,088.86	2,700.89
	河北倚天建筑科技有限公司	299,048.62	2,990.49	105,526.00	1,055.26
	陕西中天建筑工业有限公司	2,979,615.79	29,796.16	182,773.12	1,827.74
	浙江中天建筑产业化有限公司	1,458,904.88	14,589.05	168,002.43	1,680.02
	河南豫清建筑科技有限公司	554,970.87	5,549.71	79,916.85	799.17
	天津中匠建筑科技有限公司	18,125.80	181.26	52,312.95	523.13
	金华中天建筑工业有限公司	68,604.00	686.04	4.00	0.04
	小 计	7,715,350.73	107,128.26	5,968,450.22	59,880.56
合同资产					
	成都万兴绿建科技有限公司	156,633.20	1,566.33	128,134.91	1,281.35
	河北倚天建筑科技有限公司	29,260.68	292.61	151,398.22	1,513.98
	河南豫清建筑科技有限公司	70,478.49	704.78	39,279.65	392.80
	湖北中天绿建工业有限公司	36,346.15	363.46	43,145.33	431.45
	宁波甬昇建筑科技有限公司	8,518.70	85.19	164,904.23	1,649.04
	山西中匠天慧建筑科技有限公司	13,239.86	132.4		
	陕西中天建筑工业有限公司	279,430.30	2,794.30	10,014.38	100.14
	天津中匠建筑科技有限公司	4,660.20	46.6	11,683.28	116.83
	浙江古思建筑科技有限公司	39,237.52	392.38	17,406.00	174.06
	浙江中天建筑产业化有限公司	50,763.70	507.64	8,885.71	88.86
	金华中天建筑工业有限公司			49,500.00	495.00
	广西仰创科技有限公司			21,975.00	219.75
	小 计	688,568.80	6,885.69	646,326.71	6,463.26
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海崇明奥琰内燃机配件有限公司			2,868,235.26	28,682.35
	仰帆投资（上海）有限公司			948,600.00	94,860.00
	上海欣崇联实业有限公司			46,110.00	4,611.00
	上海灏丰房地产咨询有限公司			38,545.83	3,854.58
	单春良	50,000.00	500.00	50,000.00	500.00
	钟建林			49,999.20	2,236.20
	叶春茂			20,000.00	200.00
	天津中匠建筑科技有限公司			10,000.00	100.00
	帅曲	6,465.11	64.65		
	小 计	56,465.11	564.65	4,031,490.29	135,044.13

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	浙江中天建筑产业化有限公司	75,000.00	1,624,435.28
	小 计	75,000.00	1,624,435.28
其他应付款			
	中天控股集团有限公司	5,631,632.19	8,221,245.83
	武汉新一代科技有限公司		6,040,256.84
	仰帆投资（上海）有限公司	600,000.00	700,000.00
	小 计	6,231,632.19	14,961,502.67

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	237,263.14	22,176.00
合 计	237,263.14	22,176.00

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	230,568.83	22,400.00
1 至 2 年	10,000.00	
3 年以上		14,365.79
小计	240,568.83	36,765.79
减：坏账准备	3,305.69	14,589.79
合 计	237,263.14	22,176.00

(2) 按分类披露

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	240,568.83	100.00	3,305.69	1.37	237,263.14
其中：其中： 账龄组合	240,568.83	100.00	3,305.69	1.37	237,263.14
合 计	240,568.83	100.00	3,305.69	1.37	237,263.14

类 别	上年年末余额				
	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	36,765.79	100.00	14,589.79	39.68	22,176.00
其中：其中：账龄组合	36,765.79	100.00	14,589.79	39.68	22,176.00
合 计	36,765.79	100.00	14,589.79	39.68	22,176.00

(3) 组合计提项目:

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	230,568.83	2,305.69	1.00
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
合 计	240,568.83	3,305.69	1.37

(4) 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)	
上年年末余额		14,589.79		14,589.79
上年年末余额在本期				
--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		-5,718.31		-5,718.31
本期转回				
本期转销				
本期核销		-5,565.79		-5,565.79
其他变动				
期末余额		3,305.69		3,305.69

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,589.79	-5,718.31		-5,565.79	3,305.69
合 计	14,589.79	-5,718.31		-5,565.79	3,305.69

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	217,189.72	
往来款	23,379.11	36,765.79
合 计	240,568.83	36,765.79

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
新世界嘉业(武汉)有限公司	押金及保证金	213,189.72	1年以内	88.62	2,131.90
何中林	备用金	10,000.00	1至2年	4.16	1,000.00
林征南	备用金	6,914.00	1年以内	2.87	69.14
帅曲	备用金	6,465.11	1年以内	2.69	64.65
贺莹莹	押金及保证金	4,000.00	1年以内	1.66	40.00
合 计		240,568.83		100.00	3,305.69

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	19,812,397.65		19,812,397.65	54,737,680.50		54,737,680.50
合 计	19,812,397.65		19,812,397.65	54,737,680.50		54,737,680.50

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江庄辰建筑科技有限公司	19,812,397.65			19,812,397.65		
上海奥柏内燃机配件有限公司	33,925,282.85		33,925,282.85			
福泽园(北京)文化发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合 计	54,737,680.50		34,925,282.85	19,812,397.65		

(三) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,376,062.72	1,563,103.44
合 计	2,376,062.72	1,563,103.44

十五、 补充资料

(一) 当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	11,821,362.07	
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)	477,576.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,142,673.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,441,612.65	
所得税影响额	65,027.67	
少数股东权益影响额（税后）	132,427.45	
合 计	14,244,157.53	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	33.43	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.02	-0.02	-0.02

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

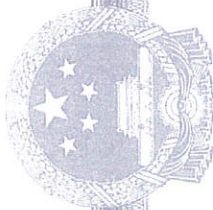
项 目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,945,240.71
非经常性损益	B	14,244,157.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,298,916.82
期初股份总数	D	195,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	195,600,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖北华嵘控股股份有限公司

二〇二一年四月二十六日



营业执照

(副本)

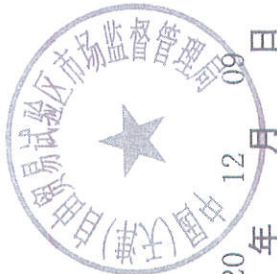
统一社会信用代码
911201160796417077



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、管
理、监管信息。



名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	仅限出具报告使用 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人	李金才
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，出具相关的报告；承办会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动) ***
成立日期	二〇一三年十月三十一日
合伙期限	2013年10月31日至长期
主要经营场所	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1



登记机关

2020年12月09日

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

国家企业信用信息公示系统网址:

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。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000388

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

立信中联会计师事务所

(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才



证书号: 46

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

证书序号: 0000437



会计师事务所 执业证书



名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李金才
主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会(2013) 26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日

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: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 330000480868
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 2007 11 月 12 日
 Date of Issuance



姓名: 俞德昌
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1975-07-03
 Date of birth
 工作单位: 立信中联会计师事务所(普通合伙)浙江分所
 Working unit
 身份证号码: 330227750703183
 Identity card No.

仅供出具报告使用, 他用无效。



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.



年 月 日

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.



年 月 日

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

After the holder to be transferred from

事务所
CPA



同意调入

After the holder to be transferred to

事务所
CPA



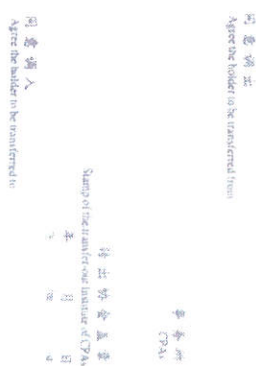
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

After the holder to be transferred from

事务所
CPA



同意调入

After the holder to be transferred to

事务所
CPA





姓名 褚文静
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-10-25
Date of birth
工作单位 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所
Working unit
身份证号码 331023198310251429
Identity card No

仅供出具报告使用，他用无效。

证书编号: 33000144715
No. of certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CMA (浙江) 注册会计师协会
发证日期: 2013 年 12 月 30 日
Date of issuance



本证书有效期一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
y m d

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.



年 月 日
y m d