

肇庆市广恒灯饰有限公司
审 计 报 告
2021 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 资产负债表	4-5
三、 利润表	6
四、 现金流量表	7
五、 所有者权益变动表	8-9
六、 财务报表附注	10-31

委托单位：肇庆市广恒灯饰有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
北京自贸试验区分所
联系电话：010-63728265
传真号码：010-63728265
网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2022]京 B2001 号

肇庆市广恒灯饰有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了肇庆市广恒灯饰有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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、管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

我们与管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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
北京自贸试验区分所



中国·北京

中国注册会计师：



王海勃

中国注册会计师：



高昂

二〇二二年一月十七日

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：肇庆市广恒灯饰有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	50,038.43	336,717.61
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	六、2	3,030,000.00	1,650,000.00
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			
流动资产合计		3,080,038.43	1,986,717.61
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	六、3	789,101.40	861,589.32
固定资产	六、4	1,555,443.06	1,698,328.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、5	1,161,044.79	1,193,597.43
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		3,505,589.25	3,753,515.01
资产总计		6,585,627.68	5,740,232.62

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)

2021年12月31日

编制单位：肇庆市广恒灯饰有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020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			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	六、6	25,453.91	16,900.44
其他应付款	六、7	5,965,192.00	5,920,892.00
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		5,990,645.91	5,937,792.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,990,645.91	5,937,792.44
所有者权益：			
实收资本	六、8	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	六、9	-405,018.23	-1,197,559.82
所有者权益合计		594,981.77	-197,559.82
负债和所有者权益总计		6,585,627.68	5,740,232.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：肇庆市广恒灯饰有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	六、10	1,416,338.61	1,093,018.23
减：营业成本	六、10	72,487.92	72,487.92
税金及附加	六、11	157,574.98	122,480.71
销售费用			
管理费用	六、12	377,550.16	231,453.16
研发费用			
财务费用	六、13	939.35	739.31
其中：利息费用			
利息收入		500.85	640.69
加：其他收益	六、14	1,448.20	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		809,234.40	665,857.13
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		809,234.40	665,857.13
减：所得税费用	六、15	16,692.81	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		792,541.59	665,857.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		792,541.59	665,857.13
（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			
（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		792,541.59	665,857.13

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

2021年度

编制单位：肇庆市广恒灯饰有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年发生额	上年发生额
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		1,479,346.25	1,150,258.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,800.85	37,940.69
经营活动现金流入小计		1,535,147.10	1,188,199.46
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			
支付的各项税费		224,894.51	170,551.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,596,931.77	1,220,531.22
经营活动现金流出小计		1,821,826.28	1,391,082.25
经营活动产生的现金流量净额	六、16	-286,679.18	-202,882.79
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		336,717.61	539,600.40
六、期末现金及现金等价物余额		50,038.43	336,717.61

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

2021年度

编制单位：肇庆市广恒灯饰有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年							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	一般风 险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000.00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,000,000.00											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本年提取												
2、本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,000,000.00										-405,018.23	594,981.77

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

2021年度

编制单位：肇庆市广恒灯饰有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上 年										
	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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,000,000.00									-1,863,416.95	-863,416.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00									-1,863,416.95	-863,416.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										665,857.13	665,857.13
（一）综合收益总额										665,857.13	665,857.13
（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、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本年提取											
2、本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000.00									-1,197,559.82	-197,559.82

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肇庆市广恒灯饰有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、企业注册地、组织形式

肇庆市广恒灯饰有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2004年7月26日,是经肇庆高新技术产业开发区市场监督管理局批准成立的有限责任公司。

统一社会信用代码: 914412007649438343。

公司股东: 肇庆大旺海印又一城商业有限公司。

注册资本: 100.00万元。

法人代表: 邵建明。

注册地址: 肇庆高新区文德八街1号车间四。

2、企业的业务性质和主要经营活动

经营范围: 生产、销售: 灯饰产品、家用电器、五金件; 场地租赁; 物业管理。(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)

所处的行业: 商务服务业。

3、母公司和集团总部的名称

本公司的母公司为肇庆大旺海印又一城商业有限公司, 所属的集团总部(最终母公司)为广东海印集团股份有限公司。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本次财务报告经董事会决议批准, 于2022年1月17日对外报出。

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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2、持续经营

本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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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，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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

5、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，也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（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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。

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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

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。

（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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

② 应收款项、租赁应收款

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司将全部客户纳入信用管理，定期进行信用风险评估，对出现信用减值迹象的应收账款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用损失。该单项组合的预期信用损失为整个存续期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的，纳入账龄组合计提预期信用损失。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收商业物业租赁款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收集团合并范围内其他公司往来款
其他应收款组合 2	应收其他关联方公司往来款
其他应收款组合 3	应收其他公司往来款
其他应收款组合 4	应收内部员工备用金
其他应收款组合 5	应收保证金与押金款项
其他应收款组合 6	应收代垫款项
其他应收款组合 7	应收其他款项

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

6、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（2） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户

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

8、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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该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。

9、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

10、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

11、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用年限	直线法

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

12、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

13、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

物业租赁业务：本公司物业租赁业务属于经营租赁，依据租赁合同于租赁期内按照直线法确认租赁收入。

16、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

（2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

18、租赁

（1）租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：A 租赁负债的初始计量金额；B 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C 承租人发生的初始直接费用；D 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取

得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：A 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；D 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；E 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）出租资产的会计处理

①经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

②融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

19、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所

有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。在新租赁准则下，本公司具体会计政策见附注四、18。

(2) 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则，对报告期内报表项目无影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售/提供应税服务	13%/9%/5%/6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%

六、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 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日；“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,523.72	33,996.56
银行存款	46,514.71	302,721.05
合计	50,038.43	336,717.61

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,030,000.00	1,650,000.00
合计	3,030,000.00	1,650,000.00

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,030,000.00	1,650,000.00
合计	3,030,000.00	1,650,000.00

②按账龄披露

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
半年以内	980,000.00	32.35	300,000.00	18.18
半年至 1 年	400,000.00	13.20	850,000.00	51.52
1 至 2 年	1,150,000.00	37.95		
2 至 3 年			500,000.00	30.30
3 至 4 年	500,000.00	16.50		
合计	3,030,000.00	100.00	1,650,000.00	100.00

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东海印集团股份有限公司	往来款	3,030,000.00	半年以内、半年至 1 年、1 至 2 年、3 至 4 年	100.00	
合计		3,030,000.00		100.00	

④本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑤本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,526,061.92	1,526,061.92
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,526,061.92	1,526,061.92
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	664,472.60	664,472.60
2、本年增加金额	72,487.92	72,487.92
(1) 计提或摊销	72,487.92	72,487.92
3、本年减少金额		
4、年末余额	736,960.52	736,960.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	789,101.40	789,101.40
2、年初账面价值	861,589.32	861,589.32

4、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,555,443.06	1,698,328.26
合计	1,555,443.06	1,698,328.26

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,008,109.16	3,008,109.16
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,008,109.16	3,008,109.16
二、累计折旧		
1、年初余额	1,309,780.90	1,309,780.90
2、本年增加金额	142,885.20	142,885.20
(1) 计提	142,885.20	142,885.20
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,452,666.10	1,452,666.10
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,555,443.06	1,555,443.06
2、年初账面价值	1,698,328.26	1,698,328.26

② 本公司无暂时闲置的固定资产。

③ 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

5、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,627,632.80	1,627,632.80
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,627,632.80	1,627,632.80
二、累计摊销		
1、年初余额	434,035.37	434,035.37

项目	土地使用权	合计
2、本年增加金额	32,552.64	32,552.64
(1) 计提	32,552.64	32,552.64
3、本年减少金额		
4、年末余额	466,588.01	466,588.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,161,044.79	1,161,044.79
2、年初账面价值	1,193,597.43	1,193,597.43

(2) 本公司无未办妥产权证书的无形资产情况。

6、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,114.32	8,112.22
城市维护建设税	1,210.34	567.86
教育费附加	747.89	405.61
房产税	7,369.51	7,814.75
企业所得税	5,011.85	
合计	25,453.91	16,900.44

7、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	5,965,192.00	5,920,892.00
合计	5,965,192.00	5,920,892.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
内部往来款	5,762,000.00	5,762,000.00
定金	203,192.00	158,892.00
合计	5,965,192.00	5,920,892.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
肇庆大旺海印又一城商业有限公司	5,762,000.00	未至结算期
合计	5,762,000.00	

8、实收资本

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
肇庆大旺海印又一城商业有限公司	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

9、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,197,559.82	-1,863,416.95
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	-1,197,559.82	-1,863,416.95
加：本年归属于母公司所有者的净利润	792,541.59	665,857.13
年末未分配利润	-405,018.23	-1,197,559.82

10、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,416,338.61	72,487.92	1,093,018.23	72,487.92
租赁业务	1,416,338.61	72,487.92	1,093,018.23	72,487.92
合计	1,416,338.61	72,487.92	1,093,018.23	72,487.92

11、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,574.97	3,857.32
教育费附加	3,086.55	1,601.23
房产税	93,492.68	62,539.18
土地使用税	54,425.48	54,425.48
印花税	1,995.30	57.50
合计	157,574.98	122,480.71

12、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	175,437.84	175,437.84
办公水电费	119,293.42	49,738.19
业务招待费	452.00	75.00
中介机构服务费	82,366.90	6,202.13
合计	377,550.16	231,453.16

13、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	500.85	640.69
手续费支出	1,440.20	1,380.00
合计	939.35	739.31

14、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
进项税额加计抵减	1,448.20	
合计	1,448.20	

15、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	16,692.81	
合计	16,692.81	

16、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	792,541.59	665,857.13
加：固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	215,373.12	215,373.12
无形资产摊销	32,552.64	32,552.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,380,000.00	-1,150,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,853.47	33,334.32
经营活动产生的现金流量净额	-286,679.18	-202,882.79
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	50,038.43	336,717.61
减：现金的年初余额	336,717.61	539,600.40
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-286,679.18	-202,882.79

(2) 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	50,038.43	336,717.61
其中：库存现金	3,523.72	33,996.56
可随时用于支付的银行存款	46,514.71	302,721.05
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	50,038.43	336,717.61

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
肇庆大旺海印又一城商业有限公司	肇庆市高新区	房地产开发经营	10,000.00 万元	100.00	100.00

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州海印实业集团有限公司	实际控制人
广东海印集团股份有限公司	最终母公司
广州市流行前线商业有限公司	同一控制下公司
广州市海印东川名店运动城市经营管理服务有限公司	同一控制下公司
广州市海印自由闲名店城市经营管理服务有限公司	同一控制下公司
广州海印汇商贸发展有限公司	同一控制下公司
茂名海悦房地产开发有限公司	同一控制下公司
广州从化海印又一城商业有限公司	同一控制下公司
上海海印商业房地产有限公司	同一控制下公司
广州海弘房地产开发有限公司	同一控制下公司
广州潮楼商业市场经营管理服务有限公司	同一控制下公司
广州市海印电器总汇有限公司	同一控制下公司
广州海印物业管理有限公司	同一控制下公司
佛山市海印桂闲城商业有限公司	同一控制下公司
广东海印缤缤广场商业市场经营管理服务有限公司	同一控制下公司
广东海印商品展销服务中心有限公司	同一控制下公司
广州少年坊商业市场经营管理服务有限公司	同一控制下公司
广州市番禺海印体育休闲有限公司	同一控制下公司
广州海印又一城商务有限公司	同一控制下公司
广州海印国际商品展贸城有限公司	同一控制下公司
肇庆鼎湖海印又一城商业有限公司	同一控制下公司
四会海印新都荟商业有限公司	同一控制下公司
广州市海印广场商业有限公司	同一控制下公司
广州市海印布料总汇市场经营管理服务有限公司	同一控制下公司
广州市海印布艺总汇有限公司	同一控制下公司
广州海印摄影城市场经营管理服务有限公司	同一控制下公司
广东总统数码港商业市场经营管理服务有限公司	同一控制下公司
广州海印数码港置业有限公司	同一控制下公司
广州潮楼百货有限公司	同一控制下公司
广州总统大酒店有限公司	同一控制下公司
肇庆大旺海印又一城百货有限公司	同一控制下公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市海印江南粮油城有限公司	同一控制下公司
广东茂名大厦有限公司	同一控制下公司
珠海市澳杰置业有限公司	同一控制下公司
广州市海印传媒广告有限公司	同一控制下公司
广州市番禺总统大酒店有限公司	同一控制下公司
肇庆鼎湖雅逸酒店管理有限公司	同一控制下公司
广州海印互联网络科技有限公司	同一控制下公司
深圳前海海印商业保理有限公司	同一控制下公司
广州海印美食城有限公司	同一控制下公司
广州海印蔚蓝新能源科技有限公司	同一控制下公司
广州海印融资租赁有限公司	同一控制下公司
广州番禺海印潮楼商务服务有限公司	同一控制下公司
广州海麟商务服务有限公司	同一控制下公司
广州市衡誉小额贷款股份有限公司	同一控制下公司
广州市番禺区友利玩具有限公司	同一控制下公司
广州友利电子商务产业园有限公司	同一控制下公司
韶关市海印商业管理有限公司	同一控制下公司
广州海印互联网小额贷款有限公司	同一控制下公司
韶关市海印投资有限公司	同一控制下公司
广州海泷物业管理有限公司	同一控制下公司
广州海印商业保理有限公司	同一控制下公司
珠海市海印又一城商业管理有限公司	同一控制下公司
广州海印金融控股有限公司	同一控制下公司
广州市骏盈置业有限公司	同一控制下公司
扬州市中宸房地产开发有限公司	同一控制下公司
上海海印商业管理有限公司	同一控制下公司
广州海印小栈新零售有限公司	同一控制下公司
韶关市海印金投新能源科技有限公司	同一控制下公司
珠海市海印又一城物业管理有限公司	同一控制下公司
上海海印物业管理有限公司	同一控制下公司
肇庆景仙物业管理有限公司	同一控制下公司
肇庆高新区雅逸酒店管理有限公司	同一控制下公司
广州海印天新商业管理有限公司	同一控制下公司
广州天河区海印蔚蓝新能源科技有限公司	同一控制下公司

3、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东海印集团股份有限公司	3,030,000.00		1,650,000.00	
合计		3,030,000.00		1,650,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	肇庆大旺海印又一城商业有限公司	5,762,000.00		5,762,000.00	
合计		5,762,000.00		5,762,000.00	

八、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十一、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 1 月 17 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：肇庆市广恒灯饰有限公司

法定代表人：

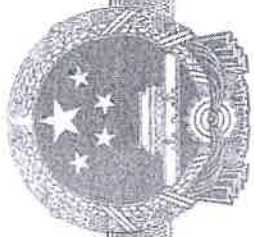
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022 年 1 月 17 日

日期：2022 年 1 月 17 日

日期：2022 年 1 月 17 日



营业执照

统一社会信用代码
91110108MA04C7DJ3R



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

(副本)(1-1)

名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	北京自贸试验区分所	成立日期	2021年06月28日
类型	特殊普通合伙	企业分支机构	营业期限	2021年06月28日至长期
负责人	黄锦辉		营业场所	北京市海淀区丰豪东路9号院2号楼5层4单元510-1



经营范围
从事会计师事务所业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事会计师事务所业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2021年06月28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。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



姓名	王辉豹
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-06-06
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)河北分所
身份证号码	130424198006002615
Identity card No.	



年度检验登记

Registration



继续有效一年。
Valid for another year after



证书编号: 110001510208
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Issuing CPAs

发证日期: 2018年 04月 10日
Date of Issuance

年 月 日



中国注册会计师协会

姓名: 高昂
 Full name: 高昂
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1979-10-20
 Date of birth: 1979-10-20
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 110108197910200723
 Identity card No.: 110108197910200723



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 高昂
 证书编号: 110101410828

证书编号:
 No. of Certificate: 110101410828

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

发证日期:
 Date of Issuance: 2020年08月21日

年 月 日