

万锦商贸有限公司

模拟审计报告及财务报表

2019 年 1 月-2020 年 5 月

信会师报字[2020]第 ZG50642 号

万锦商贸有限公司

模拟审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	模拟财务报表	
	模拟合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	模拟合并利润表和母公司利润表	5-6
	模拟合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	模拟合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	模拟财务报表附注	1-65

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG50642 号

万锦商贸有限公司：

一、 审计意见

我们审计了万锦商贸有限公司（以下简称“万锦商贸”）模拟财务报表，包括 2020 年 5 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2020 年 1-5 月、2019 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，万锦商贸模拟财务报表在所有重大方面按照附注三所述的编制基础编制，公允反映了万锦商贸 2020 年 5 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-5 月、2019 年度的模拟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，我们独立于万锦商贸，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、 强调事项—编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注模拟财务报表附注三对编制基础的说明，模拟财务报表仅为浙江金科文化产业股份有限公司资产重组之目的而编制，因此模拟财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于上述目的，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层对财务报表的责任

万锦商贸管理层（以下简称管理层）负责按照模拟财务报表附注三披露的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估万锦商贸的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万锦商贸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模拟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万锦商贸不能持续经营。

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

（6）就万锦商贸中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海

2020 年 7 月 15 日

万锦商贸有限公司
模拟合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2020-5-31	2019-12-31
流动资产:			
货币资金	(一)	4,612,368.04	10,247,321.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	21,479,094.20	17,194,870.45
应收款项融资			
预付款项	(三)	372,487.89	755,329.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	172,402,842.29	215,171,845.71
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,509,719.00	2,015,738.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	1,329,368.22	1,666,956.41
流动资产合计		201,705,879.64	247,052,062.20
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(七)		7,425,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	174,737,959.38	177,989,730.00
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	(九)	6,093,442.46	6,716,673.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		180,831,401.84	192,131,403.03
资产总计		382,537,281.48	439,183,465.23

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万锦商贸有限公司
模拟合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2020-5-31	2019-12-31
流动负债：			
短期借款	（十）	22,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十一）	13,095,989.78	12,726,088.03
预收款项	（十二）	13,870,904.73	16,931,050.00
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	（十三）	1,838,508.77	4,457,526.05
应交税费	（十四）	1,633,917.92	2,223,081.28
其他应付款	（十五）	93,927,359.61	139,613,176.63
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	（十六）	20,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		166,366,680.81	197,950,921.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（十七）	266,000,000.00	286,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,000,000.00	286,000,000.00
负债合计		432,366,680.81	483,950,921.99
所有者权益：			
实收资本	（十八）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十九）		10,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益	（二十）		
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	-99,829,399.33	-104,767,456.76
归属于母公司所有者权益合计		-49,829,399.33	-44,767,456.76
少数股东权益			
所有者权益合计		-49,829,399.33	-44,767,456.76
负债和所有者权益总计		382,537,281.48	439,183,465.23

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万锦商贸有限公司
模拟母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2020-5-31	2019-12-31
流动资产:			
货币资金		32,506.72	37,853.65
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
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	(一)	131,519,854.16	128,715,375.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1.31	187.31
流动资产合计		131,552,362.19	128,753,415.96
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	(二)	80,000,000.00	107,000,000.00
其他权益工具投资			7,425,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
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		80,000,000.00	114,425,000.00
资产总计		211,552,362.19	243,178,415.96

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万锦商贸有限公司
模拟母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020-5-31	2019-12-31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		176,944,459.33	199,805,501.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		176,944,459.33	199,805,501.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		176,944,459.33	199,805,501.00
所有者权益：			
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00
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		-15,392,097.14	-6,627,085.04
所有者权益合计		34,607,902.86	43,372,914.96
负债和所有者权益总计		211,552,362.19	243,178,415.96

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万锦商贸有限公司
模拟合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020 年 1-5 月	2019 年度
一、营业总收入	(二十二)	30,135,431.59	112,420,199.65
其中: 营业收入	(二十二)	30,135,431.59	112,420,199.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,501,994.55	97,988,556.72
其中: 营业成本	(二十二)	9,079,052.77	30,031,988.08
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	(二十三)	1,202,399.33	2,420,452.67
销售费用	(二十四)	8,844,847.30	30,983,176.81
管理费用	(二十五)	8,559,681.34	24,656,272.06
研发费用			
财务费用	(二十六)	816,013.81	9,896,667.10
其中: 利息费用	(二十六)	4,460,002.22	18,203,817.38
利息收入	(二十六)	3,699,878.89	8,595,760.51
加: 其他收益	(二十七)	2,030,019.55	464,259.73
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十八)	1,177,013.59	
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)	(二十九)	-1,642,972.69	-558,525.28
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,197,497.49	14,337,377.38
加: 营业外收入	(三十)	293,147.42	111,749.05
减: 营业外支出	(三十一)	127,587.48	82,204.14
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,363,057.43	14,366,922.29
减: 所得税费用	(三十二)		936,526.98
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,363,057.43	13,430,395.31
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,363,057.43	13,430,395.31
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)		3,363,057.43	13,430,395.31
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额	(二十)	1,575,000.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(二十)	1,575,000.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	(二十)	1,575,000.00	
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	(二十)	1,575,000.00	
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		4,938,057.43	13,430,395.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,938,057.43	13,430,395.31
归属于少数股东的综合收益总额			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万锦商贸有限公司
模拟母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年 1-5 月	2019 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		5,500.00	80,300.00
研发费用			
财务费用		334,512.10	791,931.54
其中：利息费用		3,138,958.33	7,426,750.00
利息收入		2,804,481.23	6,635,535.26
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
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）		-340,012.10	-872,231.54
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）		-340,012.10	-872,231.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-340,012.10	-872,231.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-340,012.10	-872,231.54
（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		1,575,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,575,000.00	
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		1,575,000.00	
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,234,987.90	-872,231.54

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万锦商贸有限公司
模拟合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020 年 1-5 月	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,507,178.49	94,892,838.47
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	(三十三)	86,371,563.57	314,645,505.70
经营活动现金流入小计		107,878,742.06	409,538,344.17
购买商品、接受劳务支付的现金		10,049,164.75	43,408,832.19
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		10,657,828.14	29,063,173.80
支付的各项税费		3,743,378.01	7,057,061.02
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	85,317,051.70	308,609,069.52
经营活动现金流出小计		109,767,422.60	388,138,136.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,888,680.54	21,400,207.64
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		-1,112,770.03	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-1,112,770.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,416,621.37
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			
投资活动现金流出小计			4,416,621.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,112,770.03	-4,416,621.37
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		22,000,000.00	308,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十三)	4,433,000.00	95,742,666.67
筹资活动现金流入小计		26,433,000.00	403,742,666.67
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	318,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,916,502.49	18,009,227.38
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	(三十三)	2,000,000.00	79,702,064.00
筹资活动现金流出小计		28,916,502.49	415,851,291.38
筹资活动产生的现金流量净额		-2,483,502.49	-12,108,624.71
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		-5,484,953.06	4,874,961.56
加：期初现金及现金等价物余额		8,914,821.10	4,039,859.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,429,868.04	8,914,821.10

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万锦商贸有限公司
模拟母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年 1-5 月	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		188.07	217,242,660.26
经营活动现金流入小计		188.07	217,242,660.26
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			1.31
支付其他与经营活动有关的现金		5,535.00	217,273,516.80
经营活动现金流出小计		5,535.00	217,273,518.11
经营活动产生的现金流量净额		-5,346.93	-30,857.85
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		-5,346.93	-30,857.85
加: 期初现金及现金等价物余额		37,853.65	68,711.50
六、期末现金及现金等价物余额		32,506.72	37,853.65

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万锦商贸有限公司
模拟合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2020 年 1-5 月												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				10,000,000.00						-104,767,456.76	-44,767,456.76	
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	50,000,000.00				10,000,000.00						-104,767,456.76	-44,767,456.76	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,000,000.00						4,938,057.43	-5,061,942.57	
（一）综合收益总额							1,575,000.00				3,363,057.43	4,938,057.43	
（二）所有者投入和减少资本					-10,000,000.00							-10,000,000.00	
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					-10,000,000.00							-10,000,000.00	
（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							-1,575,000.00				1,575,000.00		
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							-1,575,000.00				1,575,000.00		
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	50,000,000.00										-99,829,399.33	-49,829,399.33	

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万锦商贸有限公司
模拟合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				10,000,000.00						-118,197,852.07	-58,197,852.07	-58,197,852.07
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	50,000,000.00				10,000,000.00						-118,197,852.07	-58,197,852.07	-58,197,852.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											13,430,395.31	13,430,395.31	13,430,395.31
（一）综合收益总额											13,430,395.31	13,430,395.31	13,430,395.31
（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													
（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	50,000,000.00				10,000,000.00						-104,767,456.76	-44,767,456.76	-44,767,456.76

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万锦商贸有限公司
模拟母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年 1-5 月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00									-6,627,085.04	43,372,914.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00									-6,627,085.04	43,372,914.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-8,765,012.10	-8,765,012.10
（一）综合收益总额						1,575,000.00				-340,012.10	1,234,987.90
（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						-1,575,000.00				-8,425,000.00	-10,000,000.00
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						-1,575,000.00				1,575,000.00	
6. 其他										-10,000,000.00	-10,000,000.00
（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	50,000,000.00									-15,392,097.14	34,607,902.86

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万锦商贸有限公司
模拟母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00									-5,754,853.50	44,245,146.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00									-5,754,853.50	44,245,146.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-872,231.54	-872,231.54
（一）综合收益总额										-872,231.54	-872,231.54
（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											
（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	50,000,000.00									-6,627,085.04	43,372,914.96

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万锦商贸有限公司

2019 年 1 月-2020 年 5 月模拟财务报表附注

(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

万锦商贸有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2007 年成立。本公司的企业法人营业执照注册号: 91330604798573149Y。本公司注册资本 5,000.00 万元, 实收资本 5,000.00 万元。

公司注册地址: 绍兴市上虞区百官街道城北新区。

公司法定代表人: 竹钟祥。

公司主要经营范围: 百货、酒店用品、建筑材料、装饰材料、金属材料及制品、塑料原料及制品、针纺织品、橡胶制品、仪器仪表、五金交电、机电产品、机械设备、给排水设备及配件的销售; 资本投资; 酒店经营管理服务, 旅游咨询服务; 进出口业务(国家法律法规禁止项目除外, 限制项目凭许可经营)。

本模拟财务报表经公司董事会于 2020 年 7 月 15 日批准报出。

(二) 模拟合并财务报表范围

各报告期末, 本公司模拟合并财务报表范围内子公司如下:

序号	2020-5-31	2019-12-31
1	绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司
2	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	绍兴上虞时代广场商贸有限公司
3		绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司

报告期模拟合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 内部重组

2020 年 3 月 2 日, 本公司分别与时代金科置业有限公司、绍兴上虞六和投资有限公司签订股权转让协议, 时代金科置业有限公司和绍兴上虞六和投资有限公司分别将持有的绍兴上虞时代广场商贸有限公司 90.00%、10.00%的股权转让给本公司, 绍兴上虞时代广场商贸有限公司于 2020 年 6 月 17 日完成工商变更。

三、 模拟财务报表的编制基础

(一) 模拟财务报表的编制基础

本模拟财务报表是本公司为浙江金科文化产业股份有限公司（以下简称“金科文化”）资产重组之目的而编制，包括 2020 年 5 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟合并及公司资产负债表，2020 年 1-5 月、2019 年度的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。本模拟财务报表的编制系假设附注二所述的公司股权转让事项已于 2020 年 5 月 31 日完成。

(二) 模拟财务报表的编制方法

假设 2020 年 5 月 31 日已完成绍兴上虞时代广场商贸有限公司股权变更，由于时代金科置业有限公司与公司同受金科控股集团有限公司控制，所以形成同一控制下企业合并，并进行追溯调整。

在上述假设的经营框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，本模拟财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

此外，本公司按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关模拟财务信息。

(三) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、(十三) 固定资产”、“四、(十九) 收入”。

(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 5 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-5 月、2019 年度的模拟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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (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；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- (2) 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；
- (3) 不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- (4) 以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之

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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，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，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。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——集团合并范围内关联方组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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，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
应收账款——集团合并范围内关联方组合	款项性质	

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、原材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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) 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，已经获得批准。

(十二) 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，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(十三) 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20、40	5.00	4.75、2.375
机器设备	年限平均法	4-15	5.00	23.75- 6.33
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75- 9.50
酒店家具	年限平均法	5-10	5.00	19.00 - 9.50
专用设备	年限平均法	5-15	5.00	19.00 – 6.33
通用设备	年限平均法	5 -15	5.00	19.00 – 6.33
其他设备	年限平均法	5-15	5.00	19.00 – 6.33

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(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) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括更新改造费用等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法平均摊销。

(十八) 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。

（十九）收入

1、 收入确认原则

销售商品

- （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。

让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 具体原则

本公司对外提供酒店客房、餐饮及娱乐服务的，在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

租赁收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(二十) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定

补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业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，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司无需要披露的重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本公司无需要披露的重要会计估计变更。

五、 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	5.00、6.00、9.00、13.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴;从租计征的,按租金收入的 12.00%计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00

(二) 税收优惠

1、根据《财政部 税务总局及海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)第七条规定:“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。”本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司 2019 年 4 至 9 月享受此项优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定:“2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%,抵减应纳税额。”本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司 2019 年 10 月至 2020 年 5 月享受此项优惠政策。

2、根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(2020 年第 8 号)第五条规定:“对纳税人提供生活服务取得的收入,免征增值税。”本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司享受此项优惠政策。

3、根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21 号)第二条规定:“企业招用自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元,最高可上浮 50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。”本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司享受此项优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020-5-31	2019-12-31
库存现金	112,830.79	121,721.17
银行存款	3,314,373.61	8,753,054.52
其他货币资金	1,185,163.64	1,372,545.41
合计	4,612,368.04	10,247,321.10
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金中 2020 年 5 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日第三方支付平台余额分别为 2,663.64 元、40,045.41 元。因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2020-5-31	2019-12-31
履约保证金	1,182,500.00	1,332,500.00
合计	1,182,500.00	1,332,500.00

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2020-5-31	2019-12-31
1 年以内	12,173,963.73	11,844,431.92
1 至 2 年	6,408,765.44	1,758,175.30
2 至 3 年	1,748,264.10	3,925,382.26
3 年以上	3,886,783.26	676,077.00
小计	24,217,776.53	18,204,066.48
减：坏账准备	2,738,682.33	1,009,196.03
合计	21,479,094.20	17,194,870.45

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020-5-31				
	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	24,217,776.53	100.00	2,738,682.33	11.31	21,479,094.20

类别	2020-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	9,480,995.98	39.15	2,738,682.33	28.89	6,742,313.65
集团合并范围内关联方	14,736,780.55	60.85			14,736,780.55
合计	24,217,776.53	100.00	2,738,682.33		21,479,094.20

类别	2019-12-31				
	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	18,204,066.48	100.00	1,009,196.03	5.54	17,194,870.45
其中：账龄组合	8,163,230.81	44.84	1,009,196.03	12.36	7,154,034.78
集团合并范围内关联方	10,040,835.67	55.16			10,040,835.67
合计	18,204,066.48	100.00	1,009,196.03		17,194,870.45

组合计提项目：账龄组合

名称	2020-5-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	6,736,901.85	336,845.09	5.00
1 至 2 年	371,466.37	37,146.64	10.00
2 至 3 年	11,338.80	3,401.64	30.00
3 年以上	2,361,288.96	2,361,288.96	100.00
合计	9,480,995.98	2,738,682.33	

名称	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5,742,092.85	287,104.64	5.00
1 至 2 年	21,250.00	2,125.00	10.00
2 至 3 年	2,399,887.96	719,966.39	30.00
3 年以上			
合计	8,163,230.81	1,009,196.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019-1-1 坏账准备	计提	转销或核销	2019-12-31 坏账准备
账龄组合	443,430.17	565,765.86		1,009,196.03

项目	2019-12-31 坏账准备	计提	转销或核销	其他变动	2020-5-31 坏账准备
账龄组合	1,009,196.03	1,733,848.41		-4,362.11	2,738,682.33

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2020 年 5 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
金科控股集团有限公司	10,997,598.27	45.41	
绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	3,174,594.00	13.11	
绍兴上虞庆福母婴专护服务有限公司	2,164,956.81	8.94	108,247.84
浙江金科文化产业股份有限公司	564,588.28	2.33	
浙江东海新材料科技有限公司	368,664.10	1.52	28,435.21
合计	17,270,401.46	71.31	136,683.05

2019 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
金科控股集团有限公司	9,922,712.67	54.51	
绍兴上虞庆福母婴专护服务有限公司	1,489,766.01	8.18	74,488.30
中共绍兴市上虞区委组织部	328,663.51	1.81	16,433.18
浙江东海新材料科技有限公司	200,040.10	1.10	10,002.01
绍兴上虞春晖金科大酒店有限公司	166,306.24	0.91	8,315.31
合计	12,107,488.53	66.51	109,238.80

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020-5-31		2019-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	218,758.01	58.73	605,451.84	80.16
1 至 2 年	8,329.88	2.23	49,878.00	6.60
2 至 3 年	45,400.00	12.19		
3 年以上	100,000.00	26.85	100,000.00	13.24
合计	372,487.89	100.00	755,329.84	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2020 年 5 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波万顺茅台酒专卖有限公司	103,224.00	27.71
绍兴上虞时代金科物业管理有限公司	100,000.00	26.85
广州赫福高活动隔音屏风制品有限公司	50,000.00	13.42
绍兴市上虞郑标装饰工程有限公司	45,400.00	12.19
刘秀秀	27,300.00	7.33
合计	325,924.00	87.50

2019 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
绍兴市上虞区万舜电子科技有限公司	198,000.00	26.21
绍兴上虞时代金科物业管理有限公司	100,000.00	13.24
杭州御丰贸易有限公司	92,880.00	12.30
广州赫福高活动隔音屏风制品有限公司	50,000.00	6.62
绍兴市上虞郑标装饰工程有限公司	45,400.00	6.01
合计	486,280.00	64.38

(四) 其他应收款

项目	2020-5-31	2019-12-31
应收利息		

项目	2020-5-31	2019-12-31
应收股利		
其他应收款项	172,402,842.29	215,171,845.71
合计	172,402,842.29	215,171,845.71

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020-5-31	2019-12-31
1 年以内	35,375,623.76	50,378,590.56
1 至 2 年	8,626,822.98	29,971,850.09
2 至 3 年	9,513,376.21	132,078,880.11
3 年以上	119,073,061.36	4,201,828.52
小计	172,588,884.31	216,631,149.28
减：坏账准备	186,042.02	1,459,303.57
合计	172,402,842.29	215,171,845.71

(2) 按分类披露

类别	2020-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	172,588,884.31	100.00	186,042.02	0.11	172,402,842.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	172,588,884.31	100.00	186,042.02		172,402,842.29

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	216,631,149.28	100.00	1,459,303.57	0.67	215,171,845.71

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	216,631,149.28	100.00	1,459,303.57		215,171,845.71

(3) 坏账准备计提情况

2020 年 5 月 31 日

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)	
年初余额	1,459,303.57			1,459,303.57
年初余额在本期				
--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				
本期转回	90,875.72			90,875.72
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,182,385.83			-1,182,385.83
期末余额	186,042.02			186,042.02

说明：其他变动系绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司于 2020 年 5 月 31 日起不再纳入合并范围导致。

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	1,466,544.15			1,466,544.15
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,240.58			7,240.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,459,303.57			1,459,303.57

其他应收款项账面余额变动如下：

2020 年 5 月 31 日

账面余额	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)	
年初余额	216,631,149.28			216,631,149.28
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	8,722,780.72			8,722,780.72
其他变动	-35,319,484.25			-35,319,484.25
期末余额	172,588,884.31			172,588,884.31

说明：其他变动系绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司于 2020 年 5 月 31 日起不再纳入合并范围导致。

2019 年 12 月 31 日

账面余额	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)	
年初余额	236,762,657.28			236,762,657.28
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	20,131,508.00			20,131,508.00
其他变动				
期末余额	216,631,149.28			216,631,149.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019-1-1	本期变动金额			2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,466,544.15		7,240.58		1,459,303.57
合计	1,466,544.15		7,240.58		1,459,303.57

类别	2019-12-31	本期变动金额				2020-5-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,459,303.57		90,875.72		-1,182,385.83	186,042.02
合计	1,459,303.57		90,875.72		-1,182,385.83	186,042.02

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2020-5-31	2019-12-31
备用金	126,200.00	126,200.00
押金及保证金	106,449.00	332,918.70
代扣代缴款项	47,654.00	46,873.50
往来款	529,123.74	843,065.36
代垫款		2,641.00

款项性质	2020-5-31	2019-12-31
借款	110,000.00	720,000.00
集团合并范围内关联方借款及往来款	171,669,457.57	214,559,450.72
合计	172,588,884.31	216,631,149.28

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2020 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	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
金科控股集团有限公司	集团合并范围内关联方借款及往来款	171,632,892.27	99.45	
国网浙江绍兴市上虞区供电有限公司	往来款	272,542.88	0.16	13,627.14
绍兴市上虞区天然气有限公司	往来款	100,000.00	0.06	100,000.00
吴新华	借款	100,000.00	0.06	10,000.00
上虞时代金科物业管理有限公司	集团合并范围内关联方借款及往来款	26,971.80	0.02	
合计		172,132,406.95	99.75	123,627.14

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	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
金科控股集团有限公司	集团合并范围内关联方借款	214,554,943.72	99.04	
杭州瑞仪服饰有限公司	借款	500,000.00	0.23	500,000.00
上虞腾晖思远数码电器有限公司	往来款	191,495.00	0.09	191,495.00
国网浙江绍兴市上虞区供电有限公司	往来款	189,801.81	0.09	9,490.09
颐高集团有限公司	往来款	127,626.83	0.06	43,451.47
合计		215,563,867.36	99.51	744,436.56

(五) 存货

项目	2020-5-31			2019-12-31		
	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	1,509,719.00		1,509,719.00	1,948,257.13		1,948,257.13
库存商品				67,481.56		67,481.56
合计	1,509,719.00		1,509,719.00	2,015,738.69		2,015,738.69

(六) 其他流动资产

项目	2020-5-31	2019-12-31
增值税负数重分类	1,329,366.91	1,666,769.10
预缴企业所得税	1.31	187.31
合计	1,329,368.22	1,666,956.41

(七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2020-5-31	2019-12-31
浙江金海岸体育发展有限公司		7,425,000.00
合计		7,425,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江金海岸体育发展有限公司		1,575,000.00		1,575,000.00	股权已处置

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020-5-31	2019-12-31
固定资产	174,737,959.38	177,989,730.00
固定资产清理		
合计	174,737,959.38	177,989,730.00

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	通用设备	专用设备	酒店家具	合计
1. 账面原值								
(1) 2019-1-1	294,889,131.39	39,964,748.09	4,636,988.57	29,146,719.69	743,460.69	3,366,087.13	17,570,542.48	390,317,678.04
(2) 本期增加金额		96,493.29		29,544.83		455,743.31	85,415.94	667,197.37
—购置		96,493.29		29,544.83		455,743.31	85,415.94	667,197.37
(3) 本期减少金额		32,086.00	147,623.00			607,800.00		787,509.00
—处置或报废		32,086.00	147,623.00			607,800.00		787,509.00
—处置子公司								
(4) 2019-12-31	294,889,131.39	40,029,155.38	4,489,365.57	29,176,264.52	743,460.69	3,214,030.44	17,655,958.42	390,197,366.41
2. 累计折旧								
(1) 2019-1-1	118,081,951.44	36,768,326.63	4,088,438.45	27,609,286.91	706,287.58	1,596,377.40	16,077,070.07	204,927,738.48
(2) 本期增加金额	6,490,603.08	335,589.64	71,341.53	39,627.84		941,458.76	152,362.86	8,030,983.71
—计提	6,490,603.08	335,589.64	71,341.53	39,627.84		941,458.76	152,362.86	8,030,983.71
(3) 本期减少金额		30,481.70	143,194.08			577,410.00		751,085.78
—处置或报废		30,481.70	143,194.08			577,410.00		751,085.78
—处置子公司								
(4) 2019-12-31	124,572,554.52	37,073,434.57	4,016,585.90	27,648,914.75	706,287.58	1,960,426.16	16,229,432.93	212,207,636.41
3. 减值准备								
(1) 2019-1-1								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	通用设备	专用设备	酒店家具	合计
—处置或报废								
(4) 2019-12-31								
4. 账面价值								
(1) 2019-12-31 账面价值	170,316,576.87	2,955,720.81	472,779.67	1,527,349.77	37,173.11	1,253,604.28	1,426,525.49	177,989,730.00
(2) 2019-1-1 账面价值	176,807,179.95	3,196,421.46	548,550.12	1,537,432.78	37,173.11	1,769,709.73	1,493,472.41	185,389,939.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	通用设备	专用设备	酒店家具	合计
1. 账面原值								
(1) 2019-12-31	294,889,131.39	40,029,155.38	4,489,365.57	29,176,264.52	743,460.69	3,214,030.44	17,655,958.42	390,197,366.41
(2) 本期增加金额						508,550.45	2,814.16	511,364.61
—购置						508,550.45	2,814.16	511,364.61
(3) 本期减少金额			345,179.00	5,547,147.17	743,460.69	192,737.64		6,828,524.50
—处置或报废			345,179.00	3,715,649.34		10,250.00		4,071,078.34
—处置子公司				1,831,497.83	743,460.69	182,487.64		2,757,446.16
(4) 2020-5-31	294,889,131.39	40,029,155.38	4,144,186.57	23,629,117.35		3,529,843.25	17,658,772.58	383,880,206.52
2. 累计折旧								
(1) 2019-12-31	124,572,554.52	37,073,434.57	4,016,585.90	27,648,914.75	706,287.58	1,960,426.16	16,229,432.93	212,207,636.41
(2) 本期增加金额	2,934,995.55	125,570.54	18,789.05	15,136.65		198,929.98	67,258.46	3,360,680.23
—计提	2,934,995.55	125,570.54	18,789.05	15,136.65		198,929.98	67,258.46	3,360,680.23
(3) 本期减少金额			334,823.52	5,319,705.11	706,287.58	65,253.29		6,426,069.50
—处置或报废			334,823.52	3,599,574.84		9,737.50		3,944,135.86
—处置子公司				1,720,130.27	706,287.58	55,515.79		2,481,933.64
(4) 2020-5-31	127,507,550.07	37,199,005.11	3,700,551.43	22,344,346.29		2,094,102.85	16,296,691.39	209,142,247.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	通用设备	专用设备	酒店家具	合计
3. 减值准备								
(1) 2019-12-31								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 2020-5-31								
4. 账面价值								
(1) 2020-5-31 账面价值	167,381,581.32	2,830,150.27	443,635.14	1,284,771.06		1,435,740.40	1,362,081.19	174,737,959.38
(2) 2019-12-31 账面价值	170,316,576.87	2,955,720.81	472,779.67	1,527,349.77	37,173.11	1,253,604.28	1,426,525.49	177,989,730.00

(九) 长期待摊费用

项目	2019-1-1 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019-12-31 余额
装修费		270,783.26	53,739.86		217,043.40
更新改造支出	3,462,355.75	4,033,678.87	1,705,896.15		5,790,138.47
维护费	767,508.79	576,195.84	634,213.47		709,491.16
合计	4,229,864.54	4,880,657.97	2,393,849.48		6,716,673.03

项目	2019-12-31 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020-5-31 余额
装修费	217,043.40		37,608.80	179,434.60	
更新改造支出	5,790,138.47	10,338.51	365,789.73		5,434,687.25
维护费	709,491.16	193,607.20	244,343.15		658,755.21
合计	6,716,673.03	203,945.71	647,741.68	179,434.60	6,093,442.46

说明：其他减少金额系绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司于 2020 年 5 月 31 日起不再纳入合并范围导致。

(十) 短期借款

项目	2020-5-31	2019-12-31
保证借款	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00

说明：2020 年 5 月 18 日，本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司取得浙江上虞农村商业银行曹娥支行借款 22,000,000.00 元，借款利率 4.35%，借款期限 1 年，担保人为回音必集团有限公司。

2019 年 8 月 13 日，本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司取得浙江上虞农村商业银行曹娥支行借款 22,000,000.00 元，借款利率 4.35%，借款期限 1 年，担保人为回音必集团有限公司。借款已于 2020 年 5 月 18 日偿还。

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020-5-31	2019-12-31
1 年以内（含 1 年）	9,299,564.38	9,609,415.73
1 年以上	3,796,425.40	3,116,672.30
合计	13,095,989.78	12,726,088.03

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020-5-31	未偿还或结转的原因
无锡曙光电缆有限公司	425,275.92	尚未结算
浙江舜祥装饰工程有限公司	372,727.29	尚未结算
合计	798,003.21	

项目	2019-12-31	未偿还或结转的原因
无锡曙光电缆有限公司	425,275.92	尚未结算
合计	425,275.92	

(十二) 预收款项

项目	2020-5-31	2019-12-31
1 年以内（含 1 年）	13,109,311.51	16,140,095.90
1 年以上	761,593.22	790,954.10
合计	13,870,904.73	16,931,050.00

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
短期薪酬	5,222,505.55	30,959,846.96	31,737,415.75	4,444,936.76
离职后福利-设定提存计划	10,841.75	1,623,710.81	1,621,963.27	12,589.29
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,233,347.30	32,583,557.77	33,359,379.02	4,457,526.05

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-5-31
短期薪酬	4,444,936.76	9,487,938.50	12,094,366.49	1,838,508.77
离职后福利-设定提存计划	12,589.29	258,530.04	271,119.33	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,457,526.05	9,746,468.54	12,365,485.82	1,838,508.77

2、 短期薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,218,226.53	26,635,533.67	27,414,723.75	4,439,036.45
(2) 职工福利费		2,992,498.85	2,992,498.85	
(3) 社会保险费	5,605.02	1,154,454.98	1,152,833.69	7,226.31
其中：医疗保险费	4,880.98	854,084.08	852,560.46	6,404.60
工伤保险费	44.65	70,920.00	70,911.58	53.07
生育保险费	679.39	111,241.66	111,152.41	768.64
其他保险		118,209.24	118,209.24	
(4) 住房公积金	-1,326.00	77,000.00	77,000.00	-1,326.00
(5) 工会经费和职工教育经费		48,724.73	48,724.73	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,222,505.55	30,959,846.96	31,737,415.75	4,444,936.76

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-5-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,439,036.45	8,043,951.84	10,644,479.52	1,838,508.77
(2) 职工福利费		1,065,514.59	1,065,514.59	
(3) 社会保险费	7,226.31	338,662.07	345,888.38	
其中：医疗保险费	6,404.60	296,295.90	302,700.50	
工伤保险费	53.07	12,080.39	12,133.46	
生育保险费	768.64	8,271.78	9,040.42	
其他保险		22,014.00	22,014.00	
(4) 住房公积金	-1,326.00	34,350.00	33,024.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		5,460.00	5,460.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,444,936.76	9,487,938.50	12,094,366.49	1,838,508.77

3、 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
基本养老保险	9,935.10	1,594,908.81	1,593,186.79	11,657.12
失业保险费	906.65	28,802.00	28,776.48	932.17
企业年金缴费				
合计	10,841.75	1,623,710.81	1,621,963.27	12,589.29

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-5-31
基本养老保险	11,657.12	253,781.57	265,438.69	
失业保险费	932.17	4,748.47	5,680.64	
企业年金缴费				
合计	12,589.29	258,530.04	271,119.33	

(十四) 应交税费

税费项目	2020-5-31	2019-12-31
房产税	1,005,451.59	1,147,406.32
企业所得税		509,391.39
增值税	522,169.40	457,831.62
城市维护建设税	21,656.42	33,883.88
个人所得税	6,287.67	30,189.79
教育费附加	15,468.86	21,888.89
土地使用税	62,883.98	17,788.77
地方教育费附加		2,296.02
印花税		1,811.56
文化事业建设费		287.15
水利基金		305.89
合计	1,633,917.92	2,223,081.28

(十五) 其他应付款

项目	2020-5-31	2019-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	93,927,359.61	139,613,176.63
合计	93,927,359.61	139,613,176.63

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020-5-31	2019-12-31
往来款	1,866,294.44	2,612,318.83
押金及保证金	590,319.00	2,955,573.92
代扣代缴款项	47,919.84	117,685.55

项目	2020-5-31	2019-12-31
集团合并范围内关联方借款及往来款	91,422,826.33	133,927,598.33
合计	93,927,359.61	139,613,176.63

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2020-5-31	未偿还或结转的原因
绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	950,000.00	尚未到期
浙江金海岸体育发展有限公司	1,174,500.00	尚未到期
时代金科置业有限公司	12,000,000.00	尚未到期
合计	14,124,500.00	

项目	2019-12-31	未偿还或结转的原因
金科控股集团有限公司	39,462,796.93	尚未到期
浙江金海岸体育发展有限公司	1,174,500.00	尚未到期
时代金科置业有限公司	11,994,000.00	尚未到期
合计	52,631,296.93	

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2020-5-31	2019-12-31
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(十七) 长期借款

项目	2020-5-31	2019-12-31
抵押借款	266,000,000.00	286,000,000.00
合计	266,000,000.00	286,000,000.00

说明：(1) 2019 年 7 月 19 日，本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司以房屋建筑物为抵押取得浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行借款 11,700.00 万元、500.00 万元，借款利率 6.175%，借款分别于 2021 年 7 月 2 日到期 1,700.00 万元、2022 年 1 月 4 日到期 2,000.00 万元、2022 年 7 月 4 日到期 2,000.00 万元、2023 年 1 月 4 日到期 2,000.00 万元、2023 年 7 月 4 日到期 2,000.00 万元、2024 年 1 月 4 日到期 2,000.00 万元、2024 年 7 月 4 日到期 500.00 万元，抵押物为百官街道凤鸣路 338-4、338-5、338-6、338-7 号营业房，抵押房产证编号为浙（2016）绍兴市上虞区不动产权第 0016994 号、0017006 号、0017007 号。

(2) 本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司于 2019 年 8 月 20 日、2019 年 8 月 21 日、2019 年 8 月 23 日，以房屋建筑物为抵押取得浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行借款 5,000.00 万元、5,000.00 万元、4,128.00 万元，借款利率 6.1250%，借款分别于 2021 年 7 月 2 日到期 28.00 万元、2024 年 7 月 4 日到期 1,500.00 万元、2025 年 1 月 6 日到期 2,000.00 万元、2025 年 7 月 4 日到期 2,000.00 万元、2026 年 1 月 5 日到期 2,000.00 万元、2026 年 7 月 6 日到期 2,000.00 万元、2027 年 1 月 4 日到期 3,000.00 万元、2027 年 7 月 2 日到期 1,600.00 万元。

本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司于 2019 年 7 月 5 日以房屋建筑物为抵押取得浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行借款 2,272.00 万元，借款利率 5.9375%，其中 2,000.00 万元借款于 2021 年 1 月 4 日到期，272.00 万元借款于 2021 年 7 月 2 日到期。

上述 16,400.00 万元借款抵押物为百官街道时代广场 9 幢 1-21 层营业房，抵押房产证编号为浙（2016）绍兴市上虞区不动产权第 0016971 号、0016935 号、0016936 号、0016997 号、0016999 号、0017002 号、0017004 号。

(十八) 实收资本

股东	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
金科控股集团有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00
竹钟祥	17,500,000.00			17,500,000.00
绍兴上虞六和投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

股东	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-5-31
金科控股集团有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00
竹钟祥	17,500,000.00			17,500,000.00
绍兴上虞六和投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
资本溢价	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-5-31
资本溢价	10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	

说明：2020 年资本公积减少系同一控制下企业合并绍兴上虞时代广场商贸有限公司形成。

(二十) 其他综合收益

项目	2019-12-31	2020 年 1-5 月						2020-5-31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：当期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,575,000.00		1,575,000.00				
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		1,575,000.00		1,575,000.00				
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		1,575,000.00		1,575,000.00				

(二十一) 未分配利润

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	-104,767,456.76	-118,197,852.07
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	-104,767,456.76	-118,197,852.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,363,057.43	13,430,395.31
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		
加：其他综合收益结转留存收益	1,575,000.00	
期末未分配利润	-99,829,399.33	-104,767,456.76

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-5 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,114,531.86	8,954,368.13	105,965,203.07	29,453,713.96
其他业务	2,020,899.73	124,684.64	6,454,996.58	578,274.12
合计	30,135,431.59	9,079,052.77	112,420,199.65	30,031,988.08

(二十三) 税金及附加

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
房产税	1,053,332.96	2,017,406.32
土地使用税	62,883.98	110,755.31
城市维护建设税	37,221.51	151,569.88
教育费附加	15,161.79	94,575.05
地方教育费附加	19,198.09	13,689.19
印花税	11,899.50	28,844.50
文化事业建设费	2,701.50	3,612.42
合计	1,202,399.33	2,420,452.67

(二十四) 销售费用

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
职工薪酬	6,194,734.95	22,177,350.33
经营性消耗费用	2,328,299.52	7,908,922.39
广告宣传费	103,330.90	336,243.11
业务招待费	16,212.00	354,742.61
其他	202,269.93	205,918.37
合计	8,844,847.30	30,983,176.81

(二十五) 管理费用

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
职工薪酬	3,551,733.59	10,357,482.71
折旧费	3,360,680.23	8,030,983.71
长期待摊费用摊销	388,322.90	2,562,871.06
修理费	218,914.55	733,608.18
物业费	195,134.62	507,991.80
招聘及体检费	153,031.69	591,802.06
办公费	109,075.38	326,398.46
差旅费	35,007.04	191,499.29
水电费	83,219.81	225,541.87
车辆费	66,880.30	158,145.25
其他	397,681.23	969,947.67
合计	8,559,681.34	24,656,272.06

(二十六) 财务费用

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
利息费用	4,460,002.22	18,203,817.38
减：利息收入	3,699,878.89	8,595,760.51
手续费	55,890.48	288,610.23
合计	816,013.81	9,896,667.10

(二十七) 其他收益

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
政府补助	661,692.35	50,000.00
进项税加计抵减	33,083.00	289,738.45
代扣个人所得税手续费		13,309.20
稳岗补贴	208,099.91	39,962.08
退伍军人税收减免	6,750.00	71,250.00
新冠肺炎疫情免征增值税	1,120,394.29	
合计	2,030,019.55	464,259.73

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-5 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年度现代服务业十强企业		50,000.00	与收益相关
2019 年浙江省重点流通企业奖励	100,000.00		与收益相关
2019 年服务业十强企业奖励	50,000.00		与收益相关
2019 年度大学生就业见习实习补贴	511,692.35		与收益相关
合计	661,692.35	50,000.00	

(二十八) 投资收益

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	1,177,013.59	
合计	1,177,013.59	

(二十九) 信用减值损失

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
应收账款坏账损失	1,733,848.41	565,765.86
其他应收款坏账损失	- 90,875.72	-7,240.58
合计	1,642,972.69	558,525.28

(三十) 营业外收入

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
政府补助	18,400.00	20,000.00
罚款收入		3,000.00
违约赔偿收入	12,167.00	
无法支付的应付款项	258,210.21	20,730.54
其他	4,370.21	68,018.51
合计	293,147.42	111,749.05

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-5 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2019 年度献血补贴	8,400.00		与收益相关
优秀技能人才培养经费	10,000.00		与收益相关
商务局奖励		20,000.00	与收益相关
合计	18,400.00	20,000.00	

(三十一) 营业外支出

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	126,942.48	31,994.30
罚款支出		875.00
违约赔偿支出	645.00	22,705.00
其他		26,629.84
合计	127,587.48	82,204.14

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
当期所得税费用		936,526.98
递延所得税费用		
合计		936,526.98

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
利润总额	3,363,057.43	14,366,922.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	840,764.36	3,591,730.57
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,786.35	215,448.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,370,747.40	-3,234,171.10
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	799,450.09	363,519.48
其他	-294,253.40	
所得税费用		936,526.98

(三十三) 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	2020 年 1-5 月	2019 年度
政府补助	680,092.35	70,000.00
利息收入	4,103.30	15,405.73
其他营业外收入	224,637.12	84,327.71
往来款	85,462,730.80	314,475,772.26
合计	86,371,563.57	314,645,505.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
费用性支出	3,909,056.97	12,510,761.06
手续费	55,890.48	288,610.23
营业外支出	645.00	47,504.84
往来款	81,351,459.25	295,762,193.39
合计	85,317,051.70	308,609,069.52

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
企业间借款收到的资金	4,433,000.00	95,742,666.67
合计	4,433,000.00	95,742,666.67

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度
企业间借款归还的资金	2,000,000.00	79,702,064.00
合计	2,000,000.00	79,702,064.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-5 月	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,363,057.43	13,430,395.31
加：信用减值损失	1,642,972.69	558,525.28
资产减值准备		
固定资产折旧	3,360,680.23	8,030,983.71
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	647,741.68	2,393,849.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	126,942.48	31,994.30
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,460,002.22	18,203,817.38
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,177,013.59	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	506,019.69	-157,984.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	34,968,409.65	-5,116,232.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-49,787,493.02	-15,975,141.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,888,680.54	21,400,207.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	2020 年 1-5 月	2019 年度
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	3,429,868.04	8,914,821.10
减：现金的期初余额	8,914,821.10	4,039,859.54
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	-5,484,953.06	4,874,961.56

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	2020 年 1-5 月	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,112,770.03	
其中：绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	1,112,770.03	
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	-1,112,770.03	

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2020-5-31	2019-12-31
一、现金	3,429,868.04	8,914,821.10
其中：库存现金	112,830.79	121,721.17
可随时用于支付的银行存款	3,314,373.61	8,753,054.52
可随时用于支付的其他货币资金	2,663.64	40,045.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,429,868.04	8,914,821.10
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		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020-5-31 账面价值	2019-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	1,182,500.00	1,332,500.00	售房履约保证金
固定资产	166,801,922.22	169,726,334.08	抵押和保证担保
合计	167,984,422.22	171,058,834.08	

说明：（1）2019 年 7 月 19 日，本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司以房屋建筑物为抵押取得浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行借款 11,700.00 万元、500.00 万元，借款利率 6.175%，借款分别于 2021 年 7 月 2 日到期 1,700.00 万元、2022 年 1 月 4 日到期 2,000.00 万元、2022 年 7 月 4 日到期 2,000.00 万元、2023 年 1 月 4 日到期 2,000.00 万元、2023 年 7 月 4 日到期 2,000.00 万元、2024 年 1 月 4 日到期 2,000.00 万元、2024 年 7 月 4 日到期 500.00 万元，抵押物为百官街道凤鸣路 338-4、338-5、338-6、338-7 号营业房，抵押房产证编号为浙（2016）绍兴市上虞区不动产权第 0016994 号、0017006 号、0017007 号。

（2）本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司于 2019 年 8 月 20 日、2019 年 8 月 21 日、2019 年 8 月 23 日，以房屋建筑物为抵押取得浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行借款 5,000.00 万元、5,000.00 万元、4,128.00 万元，借款利率 6.1250%，借款分别于 2021 年 7 月 2 日到期 28.00 万元、2024 年 7 月 4 日到期 1,500.00 万元、2025 年 1 月 6 日到期 2,000.00 万元、2025 年 7 月 4 日到期 2,000.00 万元、2026 年 1 月 5 日到期 2,000.00 万元、2026 年 7 月 6 日到期 2,000.00 万元、2027 年 1 月 4 日到期 3,000.00 万元、2027 年 7 月 2 日到期 1,600.00 万元。

本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司于 2019 年 7 月 5 日以房屋建筑物为抵押取得浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行借款 2,272.00 万元，借款利率 5.9375%，其中 2,000.00 万元借款于 2021 年 1 月 4 日到期，272.00 万元借款于 2021 年 7 月 2 日到期。

上述 16,400.00 万元借款抵押物为百官街道时代广场 9 幢 1-21 层营业房，抵押房产证编号为浙（2016）绍兴市上虞区不动产权第 0016971 号、0016935 号、0016936 号、0016997 号、0016999 号、0017002 号、0017004 号。

（3）本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司以位于绍兴上虞百官街道时代广场 3 幢 307-314 室房屋为抵押物，为绍兴上虞金泰泳池设备有限公司在华夏银行股份有限公司杭州解放支行贷款提供抵押担保，提供最高额担保 359.00 万元，实际担保金额 359.00 万元，抵押房产证编号为绍兴市上虞区房权证百官街道字第 00452562-00452567 号、00449672-00449673 号。

(4) 本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司以位于绍兴上虞百官街道市民大道 621 号房屋为抵押物，为金科控股集团有限公司在绍兴银行股份有限公司上虞支行贷款提供抵押担保，提供最高额担保 6,306.00 万元，实际担保金额 4,900.00 万元，抵押房产证编号为绍兴市上虞区房权证百官街道字第 00451512 号。

(5) 本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司以位于绍兴上虞百官街道时代广场 8 幢房屋为抵押物，为金科控股集团有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行贷款提供抵押担保，提供最高额担保 9,649.40 万元，实际担保金额 9,649.40 万元，抵押房产证编号为绍兴市上虞区房权证百官街道字第 00333913 号、浙（2017）绍兴市上虞区不动产权第 0010066 号。

(6) 本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司以位于绍兴上虞百官街道时代广场 8 幢 5 层-1 主房房屋为抵押物，为金科控股集团有限公司在平安银行股份有限公司杭州分行贷款提供抵押和保证担保，提供最高额担保 6,500.00 万元，实际抵押担保金额 3,960.00 万元，抵押房产证编号为浙（2017）绍兴市上虞区不动产权第 0012142 号。

(7) 本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司以位于绍兴上虞百官街道市民大道 621 号房屋为抵押物，为绍兴上虞金泰泳池设备有限公司在绍兴银行股份有限公司上虞支行贷款提供抵押担保，提供最高额担保 5,196.00 万元，实际担保金额 4,000.00 万元，抵押房产证编号为绍兴市上虞区房权证百官街道字第 00443851 号。

(8) 本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司以位于绍兴上虞百官街道时代广场 8 幢房屋为抵押物，为金科控股集团有限公司在中国农业银行股份有限公司绍兴上虞支行贷款提供抵押担保，提供最高额担保 5,120.00 万元，实际担保金额 5,000.00 万元，抵押房产证编号为绍兴市上虞区房权证百官街道字第 00449684 号。

(9) 本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司以位于绍兴上虞百官街道市民大道 621 号房屋为抵押物，为浙江飞达环保材料有限公司在中国建设银行股份有限公司上虞支行贷款提供抵押担保，提供最高额担保 3,893.06 万元，实际担保金额 3,893.06 万元，抵押房产证编号为绍兴市上虞区房权证百官街道字第 00451385 号。

(10) 本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司以位于绍兴上虞百官街道市民大道 621 号房屋为抵押物，为浙江飞达环保材料有限公司在交通银行股份有限公司绍兴上虞支行贷款提供抵押和保证担保，提供最高额担保 9,213.00 万元，实际抵押担保金额 3,500.00 万元，抵押房产证编号为绍兴市上虞区房权证百官街道字第 00462365 号。

(11) 本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司以位于绍兴上虞百官街道时代广场 3 幢 301 室-312 室房屋为抵押物，为金科控股集团有限公司、绍兴上虞金泰泳池设备有限公司、浙江飞达环保材料有限公司在中国建设银行股份有限公司上虞支

行贷款提供抵押担保，提供最高额担保 551.00 万元，实际担保金额 551.00 万元，抵押房产证编号为绍兴市上虞区房权证百官街道字第 00452556- 00452558 号、第 00449674- 00449683 号。

（12）本公司子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司以位于绍兴上虞百官街道时代广场 7 幢 301-302 室为抵押物，为浙江飞达环保材料有限公司在中国建设银行股份有限公司上虞支行贷款提供抵押担保，提供最高额担保 66.00 万元，实际担保金额 66.00 万元，抵押房产证编号为绍兴市上虞区房权证百官街道字第 00446516-00446517 号。

(三十六) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		2020 年 1-5 月	2019 年度	
2018 年度现代服务业十强企业	50,000.00		50,000.00	其他收益
2019 年浙江省重点流通企业奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
2019 年服务业十强企业奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
2019 年度大学生就业见习实习补贴	511,692.35	511,692.35		其他收益
2019 年度献血补贴	8,400.00	8,400.00		营业外收入
优秀技能人才培养经费	10,000.00	10,000.00		营业外收入
商务局奖励	20,000.00		20,000.00	营业外收入
合计	750,092.35	680,092.35	70,000.00	

七、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	100.00	合并前后同受金科控股集团有限公司控制	2020-5-31	完成工商变更	3,486,626.90	1,148,155.23	8,788,190.50	2,834,466.73

其他说明：见三、模拟财务报表的编制基础。

2、 合并成本

	绍兴上虞时代广场商贸有限公司
现金	10,000,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	10,000,000.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	
	合并日	2019-12-31
资产：	75,689,094.51	92,210,697.74
货币资金	1,758,775.26	1,778,608.78
应收款项	3,271,865.00	15,359,011.73
存货		
长期股权投资		3,000,000.00
固定资产	70,658,454.25	72,073,077.23
长期待摊费用		
负债：	86,553,090.69	104,222,849.15
借款	22,000,000.00	22,000,000.00
应付款项	64,027,077.27	82,185,436.18
应交税费	526,013.42	37,412.97
净资产	-10,863,996.18	-12,012,151.41
减：少数股东权益		
取得的净资产	-10,863,996.18	-12,012,151.41

(二) 其他变动

本公司及绍兴上虞时代广场商贸有限公司分别将持有的绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司 90.00%、10.00%股权转让给金科控股集团有限公司。绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司于 2020 年 5 月 31 日起不再纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

2020 年 5 月 31 日

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	
绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	餐饮业	100.00		设立
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	房屋租赁业	100.00		收购

2019 年 12 月 31 日

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	
绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	餐饮业	100.00		设立
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	房屋租赁业	100.00		收购
绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	零售业	90.00	10.00	设立

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

2020 年 5 月 31 日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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(%)
金科控股集团有限公司	浙江省绍兴市	实业投资、控股	10,000.00	55.00	55.00

2019 年 12 月 31 日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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(%)
金科控股集团有限公司	浙江省绍兴市	实业投资、控股	10,000.00	55.00	55.00

本公司实际控制人是：朱志刚

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、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的关系
浙江金科文化产业股份有限公司	同一母公司
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	同一实际控制人
绍兴上虞时代金科物业管理有限公司	同一实际控制人
时代金科置业有限公司	同一实际控制人
绍兴上虞六和投资有限公司	同一实际控制人
绍兴上虞金泰泳池设备有限公司	同一母公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-5 月	2019 年度
金科控股集团有限公司	住宿、餐饮服务	1,062,422.83	3,351,861.76
浙江金科文化产业股份有限公司	住宿、餐饮服务	421,193.66	1,470,591.56
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	出售商品	22,654.87	
金科控股集团有限公司	长包房服务	1,033,018.87	2,479,245.28

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-5 月	2019 年度
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	品牌使用费	353,773.60	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-5 月确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入
金科控股集团有限公司	房产	1,033,018.87	2,479,245.28
绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	房产	3,171,865.00	7,250,000.03

关联租赁情况说明：绍兴上虞时代广场商贸有限公司将位于绍兴市上虞区百官街道时代广场 8 幢的房屋租赁给绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司，租赁面积为 31725.18 平方米，租赁期限自 2016 年 9 月 20 日至 2031 年 9 月 19 日止。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保额度 (万元)	担保金额 (万元)	担保到期日	担保 事由	担保是否已经 履行完毕
金科控股集团有限公司	5,120.00	5,000.00	2021 年 6 月 11 日	贷款	否
金科控股集团有限公司	6,306.00	4,900.00	2021 年 5 月 7 日	贷款	否
金科控股集团有限公司	5,015.30	5,015.30	2021 年 5 月 12 日	贷款	否
金科控股集团有限公司	4,634.10	4,634.10	2021 年 5 月 12 日	贷款	否
金科控股集团有限公司、绍兴 上虞金泰泳池设备有限公司	551.00	551.00	2021 年 5 月 5 日	贷款	否
绍兴上虞金泰泳池设备有限 公司	5,196.00	4,000.00	2021 年 1 月 18 日	贷款	否
绍兴上虞金泰泳池设备有限 公司	359.00	359.00	2021 年 6 月 14 日	贷款	否
金科控股集团有限公司	6,500.00	6,500.00	2021 年 4 月 26 日	贷款	否
金科控股集团有限公司	3,300.00	3,300.00	2021 年 2 月 26 日	贷款	否
金科控股集团有限公司	3,000.00	3,000.00	2020 年 9 月 15 日	贷款	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
金科控股集团有限公司	109,000,000.00	2017-1-1		
金科控股集团有限公司	35,854,890.72	2019-1-1	2019-1-31	
金科控股集团有限公司	35,854,890.72	2019-2-1	2019-2-28	
金科控股集团有限公司	32,739,890.72	2019-3-1	2019-3-31	
金科控股集团有限公司	32,739,890.72	2019-4-1	2019-4-30	
金科控股集团有限公司	33,739,890.72	2019-5-1	2019-5-31	
金科控股集团有限公司	6,465,224.05	2019-6-1	2019-6-30	
金科控股集团有限公司	30,697,224.05	2019-7-1	2019-7-31	
金科控股集团有限公司	29,507,224.05	2019-8-1	2019-8-31	
金科控股集团有限公司	29,835,224.05	2019-9-1	2019-9-30	
金科控股集团有限公司	32,335,224.05	2019-10-1	2019-10-31	
金科控股集团有限公司	33,835,224.05	2019-11-1	2019-11-30	
金科控股集团有限公司	33,402,224.05	2019-12-1	2019-12-31	
金科控股集团有限公司	33,402,224.05	2020-1-1	2020-1-31	
金科控股集团有限公司	33,402,224.05	2020-2-1	2020-2-29	
金科控股集团有限公司	28,969,224.05	2020-3-1	2020-3-31	
金科控股集团有限公司	30,969,224.05	2020-4-1	2020-4-30	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
金科控股集团有限公司	30,969,224.05	2020-5-1	2020-5-31	

说明：关联方资金拆借利息按照本公司资金拆借金额和同期银行借款利率计算。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-5 月	2019 年度
时代金科置业有限公司	股权转让	9,000,000.00	
绍兴上虞六和投资有限公司	股权收购	1,000,000.00	
时代金科置业有限公司	股权收购	9,000,000.00	
金科控股集团有限公司	股权转让	30,000,000.00	

6、 关联方利息收入情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-5 月	2019 年度
金科控股集团有限公司	关联方利息收入	3,616,039.45	8,498,061.91

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020-5-31		2019-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江金科文化产业股份有限公司	564,588.28		118,123.00	
	金科控股集团有限公司	10,997,598.27		9,922,712.67	
	绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	3,174,594.00			
	小计	14,736,780.55		10,040,835.67	
预付账款					
	绍兴上虞时代金科物业管理有限公司	100,000.00		100,000.00	
	小计	100,000.00		100,000.00	
其他应收款					
	金科控股集团有限公司	171,632,892.27		214,554,943.72	
	绍兴上虞时代金科物业管理有限公司	26,971.80		4,507.00	
	绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	9,593.50			

项目名称	关联方	2020-5-31		2019-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	小计	171,669,457.57		214,559,450.72	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020-5-31	2019-12-31
其他应付款			
	金科控股集团有限公司	77,465,735.93	121,919,747.93
	时代金科置业有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
	绍兴上虞六和投资有限公司	1,000,000.00	
	绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	950,000.00	
	绍兴上虞金泰泳池设备有限公司	5,099.40	7,390.40
	绍兴市上虞金嘉置业有限公司	1,991.00	460.00
	小计	91,422,826.33	133,927,598.33

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

被担保方	担保额度（万元）	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
金科控股集团有限公司	5,120.00	5,000.00	2021 年 6 月 11 日	否	抵押
金科控股集团有限公司	6,306.00	4,900.00	2021 年 5 月 7 日	否	抵押
金科控股集团有限公司	5,015.30	5,015.30	2021 年 5 月 12 日	否	抵押
金科控股集团有限公司	4,634.10	4,634.10	2021 年 5 月 12 日	否	抵押
金科控股集团有限公司、绍兴上虞金泰泳池设备有限公司、浙江飞达环保材料有限公司	551.00	551.00	2021 年 5 月 5 日	否	抵押
绍兴上虞金泰泳池设备有限公司	5,196.00	4,000.00	2021 年 1 月 18 日	否	抵押
绍兴上虞金泰泳池设备有限公司	359.00	359.00	2021 年 6 月 14 日	否	抵押

被担保方	担保额度（万元）	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
金科控股集团有限公司	6,500.00	6,500.00	2021 年 4 月 26 日	否	抵押和保证
金科控股集团有限公司	3,300.00	3,300.00	2021 年 2 月 26 日	否	保证
金科控股集团有限公司	3,000.00	3,000.00	2020 年 9 月 15 日	否	保证
浙江飞达环保材料有限公司	9,213.00	3,500.00	2021 年 4 月 22 日	否	抵押和保证
浙江飞达环保材料有限公司	3,893.06	3,893.06	2021 年 5 月 5 日	是	抵押
浙江飞达环保材料有限公司	66.00	66.00	2021 年 4 月 6 日	否	抵押

十一、资产负债表日后事项

1. 本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司由于旅店服务合同纠纷向绍兴市上虞区人民法院起诉绍兴上虞庆福母婴专护服务有限公司，要求上虞庆福母婴专护服务有限公司支付欠付的长包房费用 1,745,000.00 元。绍兴市上虞区人民法院已于 2020 年 6 月 23 日受理立案，案件号（2020）浙 0604 民初 4300 号。
2. 本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司由于房屋租赁合同纠纷向绍兴市上虞区人民法院起诉绍兴上虞庆福母婴专护服务有限公司，要求上虞庆福母婴专护服务有限公司支付欠付的房租 656,333.33 元。绍兴市上虞区人民法院已于 2020 年 7 月 1 日受理立案，案件号（2020）浙 0604 民初 4449 号。
3. 本公司子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司由于餐饮服务合同纠纷向绍兴市上虞区人民法院起诉绍兴上虞庆福母婴专护服务有限公司，要求上虞庆福母婴专护服务有限公司支付欠付的餐费 30,316.00 元。绍兴市上虞区人民法院已于 2020 年 7 月 2 日受理立案，案件号（2020）浙 0604 民初 4450 号。

十二、其他重要事项

1. 2020 年 2 月 28 日，本公司股东签订股权转让协议，协议约定竹钟祥、绍兴上虞六和投资有限公司分别将持有的对本公司 35%、10%的股权转让给金科控股集团有限公司，本公司于 2020 年 6 月 16 日完成工商变更。
2. 2020 年 3 月 2 日，本公司分别与时代金科置业有限公司、绍兴上虞六和投资有限公司签订股权转让协议，时代金科置业有限公司和绍兴上虞六和投资有限公司分别将持有的绍兴上虞时代广场商贸有限公司 90.00%、10.00%的股权转让给本公司，绍兴上虞时代广场商贸有限公司于 2020 年 6 月 17 日完成工商变更。
3. 自 2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称疫情）发生以来，全国各省、市相继启动了重大突发公共卫生事件一级响应，政府为了遏制疫情蔓延，采取了居

家隔离、延长春节假期等防控措施，导致疫情期间酒店住宿及餐饮消费需求大幅降低。本公司为落实政府对防控疫情的要求，自 2020 年 1 月下旬陆续暂停酒店各营业点，对公司短期经营业绩带来不利影响。自 2020 年 3 月，浙江省疫情防控应急响应等级从二级调整为三级，公司的业务逐渐恢复。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2020-5-31	2019-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	131,519,854.16	128,715,375.00
合计	131,519,854.16	128,715,375.00

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020-5-31	2019-12-31
1 年以内	2,804,479.16	6,635,375.00
1 至 2 年	6,635,375.00	6,540,000.00
2 至 3 年	6,540,000.00	115,540,000.00
3 年以上	115,540,000.00	
小计	131,519,854.16	128,715,375.00
减：坏账准备		
合计	131,519,854.16	128,715,375.00

(2) 按分类披露

类别	2020-5-31				
	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	131,519,854.16	100.00			131,519,854.16
其中：集团合并范围内关联方款项	131,519,854.16				131,519,854.16
合计	131,519,854.16	100.00			131,519,854.16

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	128,715,375.00	100.00			128,715,375.00
其中：集团合并范围内关联方款项	128,715,375.00				128,715,375.00
合计	128,715,375.00	100.00			128,715,375.00

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2020-5-31 账面余额	2019-12-31 账面余额
借款及往来款	131,519,854.16	128,715,375.00
合计	131,519,854.16	128,715,375.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2020 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	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
金科控股集团有 限公司	集团合并范围内关联方借 款及往来款	131,519,854.16	100.00	
合计		131,519,854.16	100.00	

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	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
金科控股集团有 限公司	集团合并范围内关联方借 款及往来款	128,715,375.00	100.00	
合计		128,715,375.00	100.00	

(二) 长期股权投资

项目	2020-5-31			2019-12-31		
	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	80,000,000.00		80,000,000.00	107,000,000.00		107,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	80,000,000.00		80,000,000.00	107,000,000.00		107,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
绍兴上虞时代广场商贸有限公司						
合计	107,000,000.00			107,000,000.00		

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-5-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	27,000,000.00		27,000,000.00			
绍兴上虞时代广场商贸有限公司						
合计	107,000,000.00		27,000,000.00	80,000,000.00		

说明：本公司对绍兴上虞时代广场商贸有限公司的出资额为 1,000.00 万元，由于截至 2020 年 5 月 31 日绍兴上虞时代广场商贸有限公司净资产为负，本公司对绍兴上虞时代广场商贸有限公司的长期股权投资金额为 0.00 元。

万锦商贸有限公司
2020 年 7 月 15 日