

浙江庄辰建筑科技有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2025]杭-0002 号

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

目 录

一、	审计报告	1—4
二、	财务报表	
1、	资产负债表	1—2
2、	利润表	3—3
3、	现金流量表	4—4
4、	所有者权益变动表	5—6
5、	财务报表附注	1—49



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2025]杭-0002 号

浙江庄辰建筑科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江庄辰建筑科技有限公司（以下简称庄辰建科公司）母公司财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的母公司资产负债表，2024 年度的母公司利润表、母公司现金流量表、母公司所有者权益变动表以及相关母公司财务报表附注。

我们认为，后附的母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则中与个别财务报表相关的规定编制，公允反映了庄辰建科公司母公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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“注册会计师对母公司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，我们独立于庄辰建科公司，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、管理层和治理层对母公司财务报表的责任

庄辰建科公司管理层负责按照企业会计准则中与个别财务报表相关的规定编制母公司财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使母公司财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制母公司财务报表时，管理层负责评估庄辰建科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庄辰建科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督庄辰建科公司的财务报告过程。

四、注册会计师对母公司财务报表审计的责任

我们的目标是对母公司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母公司财务报表使用者依据母公司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母公司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，就可能导致对庄辰建科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母公司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庄辰建科公司不能持续经营。

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

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

五、其他事项

如母公司财务报表附注二、财务报表编制基础所述,庄辰建科公司母公司财务报表是按照企业会计准则中与个别财务报表相关的规定编制的,仅供庄辰建科公司用于申报高新技术企业认定、政府补贴申报、金融机构贷款、招投标等用途使用,不得用于其他目的。

本段内容不影响已发表的审计意见。

(本页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国杭州市

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2025 年 4 月 24 日



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：浙江正辰建筑科技有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,967,587.06	3,238,843.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	18,983,941.19	9,831,113.76
应收账款	五、（三）	85,793,848.34	77,128,146.58
应收款项融资	五、（四）	3,022,772.73	7,293,287.67
预付款项	五、（五）	67,242.30	151,545.49
其他应收款	五、（六）	1,616,968.47	599,315.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	9,676,905.89	10,932,064.04
合同资产	五、（八）	5,609,625.49	5,977,979.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）		41,722.55
流动资产合计		127,738,891.47	115,194,019.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	10,042,183.65	5,625,581.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	10,123,832.95	3,705,626.04
无形资产	五、（十二）	660,000.27	880,000.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	202,814.95	
递延所得税资产	五、（十四）	3,070,631.65	2,355,616.28
其他非流动资产	五、（十五）	14,909.73	106,799.00
非流动资产合计		24,114,373.20	12,673,623.48
资产总计		151,853,264.67	127,867,642.76

企业法定代表人：

单春良

主管会计工作负责人：

刘岩

会计机构负责人：

刘岩



资产负债表
2024年12月31日

编制单位：浙江庄辰建筑科技有限公司 金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	34,251,583.20	7,090,642.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十七）	17,599,223.47	14,454,114.65
预收款项			
合同负债	五、（十八）	3,344,145.17	3,980,787.60
应付职工薪酬	五、（十九）	3,136,428.39	4,083,451.13
应交税费	五、（二十）	2,269,473.41	2,631,997.54
其他应付款	五、（二十一）	6,514,478.53	21,461,953.62
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	五、（二十二）	2,458,658.24	1,431,493.90
其他流动负债	五、（二十三）	14,453,425.10	15,175,851.19
流动负债合计		84,027,415.51	70,310,292.07
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	五、（二十四）	8,157,573.52	2,547,386.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）	124,657.83	233,591.31
递延所得税负债	五、（十四）	1,519,884.23	557,153.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,802,115.58	3,338,131.18
负债合计		93,829,531.09	73,648,423.25
所有者权益：			
实收资本	五、（二十六）	16,700,000.00	16,700,000.00
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	五、（二十七）	795,380.59	597,356.51
盈余公积	五、（二十八）	4,729,068.83	4,185,259.83
未分配利润	五、（二十九）	35,799,284.16	32,736,603.17
所有者权益合计		58,023,733.58	54,219,219.51
负债和所有者权益总计		151,853,264.67	127,867,642.76

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

利润表
2024年度

编制单位：浙江庄辰建筑科技有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		117,170,329.68	122,123,443.19
其中：营业收入	五、（三十）	117,170,329.68	122,123,443.19
二、营业总成本		111,118,530.12	118,109,033.78
其中：营业成本	五、（三十）	97,474,379.90	102,201,741.35
税金及附加	五、（三十一）	384,169.84	576,826.56
销售费用	五、（三十二）	1,937,764.58	2,135,295.21
管理费用	五、（三十三）	4,355,806.58	5,249,517.58
研发费用	五、（三十四）	5,538,943.46	5,873,892.98
财务费用	五、（三十五）	1,427,465.76	2,071,760.10
其中：利息费用		1,439,184.70	1,710,982.39
利息收入		19,702.23	53,939.90
加：其他收益	五、（三十六）	1,537,507.07	311,961.94
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）	五、（三十七）	-1,483,670.18	-734,664.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-123,682.43	-123,005.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-84,832.92	-153,109.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,897,121.10	3,315,591.97
加：营业外收入	五、（四十）	383,304.01	202,891.47
减：营业外支出	五、（四十一）	266,594.95	179,524.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,013,830.16	3,338,959.25
减：所得税费用	五、（四十二）	575,740.17	1,068,564.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,438,089.99	2,270,394.50
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,438,089.99	2,270,394.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		5,438,089.99	2,270,394.50

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表
2024年度

编制单位：浙江庄辰建设有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023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		108,015,169.35	120,886,228.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	828,033.48	1,380,326.23
经营活动现金流入小计		108,843,202.83	122,266,555.10
购买商品、接受劳务支付的现金		79,826,761.98	79,687,871.04
支付给职工以及为职工支付的现金		16,294,867.05	16,563,070.19
支付的各项税费		4,357,162.46	7,446,828.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	5,841,406.56	5,314,140.36
经营活动现金流出小计		106,320,198.05	109,011,910.37
经营活动产生的现金流量净额		2,523,004.78	13,254,644.73
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		486,376.11	75,203.04
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		486,376.11	75,203.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,624,194.54	2,037,448.76
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		6,624,194.54	2,037,448.76
投资活动产生的现金流量净额		-6,137,818.43	-1,962,245.72
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		38,000,000.00	16,084,684.11
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	1,463,977.32	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		39,463,977.32	21,084,684.11
偿还债务支付的现金		15,300,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,382,374.38	524,482.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		897,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	18,438,045.60	7,801,700.50
筹资活动现金流出小计		36,120,419.98	31,326,182.95
筹资活动产生的现金流量净额		3,343,557.34	-10,241,498.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.03
五、现金及现金等价物净增加额		-271,256.31	1,050,900.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,226,843.37	2,175,943.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,955,587.06	3,226,843.37

企业法定代表人： 卓春良 主管会计工作负责人： 方崇安 会计机构负责人： 方崇安



所有者权益变动表

2024年度

编制单位：浙江庄辰源科技有限公司
金额单位：人民币元

项目	本年金额		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
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他							
一、上年年末余额	16,700,000.00					597,356.51	4,185,259.83	32,736,603.17	54,219,219.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	16,700,000.00					597,356.51	4,185,259.83	32,736,603.17	54,219,219.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						198,024.08	543,809.00	3,062,680.99	3,804,514.07
（一）综合收益总额								5,438,089.99	5,438,089.99
（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							543,809.00	-2,375,409.00	-1,831,600.00
2. 提取一般风险准备							543,809.00	-543,809.00	
3. 对所有者的分配									
4. 其他								-1,831,600.00	-1,831,600.00
（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. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取						198,024.08			198,024.08
2. 本年使用						223,793.86			223,793.86
（六）其他						25,769.78			25,769.78
四、本年年末余额	16,700,000.00					795,380.59	4,729,068.83	35,799,284.16	58,023,733.58

企业法定代表人：卓春良

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表
2024年度

编制单位：浙江中远科技有限公司
金额单位：人民币元

项目	上年金额			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
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他								
一、上年年末余额	16,700,000.00						387,956.45	4,185,259.83	30,466,208.67	51,739,424.95
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	16,700,000.00						387,956.45	4,185,259.83	30,466,208.67	51,739,424.95
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1. 所有者投入和减少资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（四）专项储备										
1. 本年提取							209,400.06			209,400.06
2. 本年使用							235,167.64			235,167.64
（五）其他							25,767.58			25,767.58
四、本年年末余额	16,700,000.00						597,356.51	4,185,259.83	32,736,603.17	54,219,219.51

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江庄辰建筑科技有限公司

二〇二四年度母公司财务报表附注

(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

浙江庄辰建筑科技有限公司(以下简称公司或本公司)系由中天建设集团有限公司、上海倾岚投资合伙企业(有限合伙)和杭州丁酉投资合伙企业(有限合伙)共同出资组建的有限责任公司。公司成立于2017年7月18日,取得德清县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91330521MA29KA5L9A号营业执照。公司成立时注册资本人民币1670万元,其中中天建设集团有限公司出资751.50万元,占比45.00%,上海倾岚投资合伙企业(有限合伙)出资709.75万元,占比42.50%,杭州丁酉投资合伙企业(有限合伙)出资208.75万元,占比12.50%。

根据公司2019年7月31日的股东会决议和修改后的章程规定,原股东中天建设集团有限公司将其持有的45.00%股权以751.50万元的价格平价转让给天宏建筑科技集团有限公司。股权变更后,公司注册资本为人民币1670万元保持不变,股权结构如下:天宏建筑科技集团有限公司出资751.50万元,占注册资本的45.00%,上海倾岚投资合伙企业(有限合伙)出资709.75万元,占注册资本的42.50%,杭州丁酉投资合伙企业(有限合伙)出资208.75万元,占注册资本的12.50%。

根据公司2019年10月28日的股东会决议和签订的股权转让协议,股东杭州丁酉投资合伙企业(有限合伙)将其持有的6.00%股权计100.20万股以198.02万元的转让价转让给浙江恒顺投资有限公司。本次股权变更后,公司注册资本为人民币1670万元,股权结构如下:天宏建筑科技集团有限公司出资751.50万元,占注册资本的45.00%,上海倾岚投资合伙企业(有限合伙)出资709.75万元,占注册资本的42.50%,杭州丁酉投资合伙企业(有限合伙)出资108.55万元,占注册资本的6.50%,浙江恒顺投资有限公司出资100.20万元,占注册资本的6.00%。

根据公司2019年11月27日签订的股权转让协议,为增加对湖北仰帆控股股份有限公司的资本性投入,中天控股集团有限公司将天宏建筑科技集团有限公司和浙江恒顺投资有限公司分别持有的浙江庄辰建筑科技有限公司45.00%和6.00%股权无偿赠与湖北仰帆控股股份有限公司,本次股权赠与业经庄辰公司股东会决议通过,并于2019年11月28日完成工商变更,变更后公司注册资本1670万元,股权结构如下:湖北仰帆控股股份有限公司出资851.70万元,占注册资本的51.00%,上海倾岚投资合伙企业(有限合伙)出资709.75万元,占注册资本的42.50%,杭州丁酉投资合伙企业(有限合伙)出资108.55万元,占注册资本的6.50%。

(二) 公司的业务性质、经营范围、住所及法定代表人

本公司属于建筑类 PC 模具、模台制造业。

本公司经营范围为：建筑技术开发，建筑模具及配套产品、成套设备的研发、设计，机械设备、五金加工、销售，货物进出口，技术进出口。（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）

注册地址：浙江省湖州市德清县乾元镇明星村乌牛山路 18 号

法定代表人：单春良

(三) 母公司及实际控制人

本公司控股股东为湖北华嵘控股股份有限公司，持有公司 51.00%的股份。本公司实际控制人楼永良。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）中与个别财务报表相关的规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2024 年 12 月 31 日止的 2024 年度母公司财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的母公司财务状况以及 2024 年度的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) 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。

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

对于客观证据表明存在减值,以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提减值准备;对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资,或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。具体如下:

(1) 应收票据		
组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失 1%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失
(2) 应收账款		
组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
(3) 其他应收款		
组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失
(4) 应收款项融资		
组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
(5) 长期应收款		
组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

(八) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“附注三（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价

中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十一) 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	5-40	5	19.00-2.38
专用设备	年限平均法	5-18	5	19.00-5.28
专用设备-模台	年限平均法	10	预计废钢价值 (注)	不适用
专用设备-风电模具	年限平均法	1.67	预计废钢价值 (注)	不适用
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

(十二) 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。

(十三) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、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；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	10 年	直线法	预计收益期限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 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。

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。

（十八） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后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；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照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。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”

项目反映。

(十九) 收入

1、 一般原则

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

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

3、 重大融资成分

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

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

4、 非现金对价

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

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转

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

7、 附有质量保证条款的销售

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

8、 主要责任人与代理人

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

9、 附有客户额外购买选择权的销售

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

10、 向客户授予知识产权许可

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

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

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

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

（一）客户后续销售或使用行为实际发生；

（二）企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

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

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

12、 客户未行使的权利

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

13、 无需退回的初始费

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

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

14、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）按时点确认的收入

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

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

(二十) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

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

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2、 确认时点

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

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

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

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

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷

款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十二）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、清偿负债同时进行时，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。

（二十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（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

（1）《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日开始执行，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策对本公司财务报表无影响。

（2）《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 3 月和 2024 年 12 月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。执行上述会计政策对本公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 重要的税收优惠政策及依据

(1) 本公司被认定为高新技术企业(证书编号：GR202333003680)，自 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 31 日期间享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(2) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、 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 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,093.00	293.00
银行存款	2,964,494.06	3,238,550.37
合计	2,967,587.06	3,238,843.37

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,228,841.54	9,930,417.94
商业承兑汇票	4,113,040.07	
小计	19,341,881.61	9,930,417.94
减：坏账准备	357,940.42	99,304.18
合计	18,983,941.19	9,831,113.76

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,308,566.29
商业承兑汇票		1,563,977.32
合计		12,872,543.61

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,780,851.99	73,766,908.61
1 至 2 年	9,751,639.41	6,814,022.41
2 至 3 年	1,877,270.49	3,408,888.60
3 至 4 年	239,920.00	
4 至 5 年		81,550.00
小计	93,649,681.89	84,071,369.62
减：坏账准备	7,855,833.55	6,943,223.04
合计	85,793,848.34	77,128,146.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,626,628.29	2.80	2,626,628.29	100.00	
按组合计提坏账准备	91,023,053.60	97.20	5,229,205.26	5.74	85,793,848.34
其中：按账龄组合计提	91,023,053.60	97.20	5,229,205.26	5.74	85,793,848.34
合计	93,649,681.89	100.00	7,855,833.55	8.39	85,793,848.34

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,222,197.76	2.64	2,102,197.76	94.60	120,000.00
按组合计提坏账准备	81,849,171.86	97.36	4,841,025.28	5.91	77,008,146.58
其中：按账龄组合计提	81,849,171.86	97.36	4,841,025.28	5.91	77,008,146.58
合计	84,071,369.62	100.00	6,943,223.04	8.26	77,128,146.58

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴市宝能住宅科技有限公司	1,140,071.93	1,140,071.93	100.00	收回可能性极低
海南优美墅绿建科技有限公司	394,539.20	394,539.20	100.00	收回可能性极低
江苏绿明华宇建筑科技有限公司	492,996.98	492,996.98	100.00	收回可能性极低
佛山碧品居建筑工业化有限公司	417,341.30	417,341.30	100.00	收回可能性极低
广东碧品居建筑工业化有限公司	181,678.88	181,678.88	100.00	收回可能性极低
合计	2,626,628.29	2,626,628.29	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,723,650.63	4,086,182.53	5.00
1 至 2 年	8,473,910.85	847,391.09	10.00
2 至 3 年	585,572.12	175,671.64	30.00
3 至 4 年	239,920.00	119,960.00	50.00
合计	91,023,053.60	5,229,205.26	5.74

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,102,197.76	1,185,511.26	440,010.43	221,070.30	2,626,628.29
按组合计提坏账准备	4,841,025.28	388,179.98			5,229,205.26
合计	6,943,223.04	1,573,691.24	440,010.43	221,070.30	7,855,833.55

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	221,070.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京住总万科建筑工业化科技股份有限公司	销售款	127,576.20	部分款项收回，剩余款项已免除	取得回款凭证及协议	否
多惟创作（惠州）建筑有限公司	销售款	93,494.10	剩余款项已免除	取得协议书	否
合计		221,070.30			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,583,780.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,013,159.70 元。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,022,772.73	7,293,287.67
合计	3,022,772.73	7,293,287.67

2、 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,028,601.23	
合计	5,028,601.23	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	32,746.34	48.69	89,592.65	59.12
1 至 2 年	595.32	0.89	61,952.84	40.88
2 至 3 年	33,900.64	50.42		
合计	67,242.30	100.00	151,545.49	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 36,756.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.67%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,616,968.47	599,315.87

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,428,387.86	484,239.13
1 至 2 年	200,000.00	13,343.00
2 至 3 年		191,800.00
3 年以上	485,100.00	315,100.00
小计	2,113,487.86	1,004,482.13
减：坏账准备	496,519.39	405,166.26
合计	1,616,968.47	599,315.87

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	320,000.00	15.14	320,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,793,487.86	84.86	176,519.39	9.84	1,616,968.47
其中：账龄组合	1,793,487.86	84.86	176,519.39	9.84	1,616,968.47

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
合计	2,113,487.86	100.00	496,519.39	23.49	1,616,968.47

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	320,000.00	31.86	320,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	684,482.13	68.14	85,166.26	12.44	599,315.87
其中：账龄组合	684,482.13	68.14	85,166.26	12.44	599,315.87
合计	1,004,482.13	100.00	405,166.26	40.34	599,315.87

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市宝能住宅科技集团有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	收回可能性极低
泰兴市宝能装配式建筑有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	收回可能性极低
绍兴市宝能住宅科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	收回可能性极低
合计	320,000.00	320,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,428,387.86	71,419.39	5.00
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
3 至 4 年	160,000.00	80,000.00	50.00
5 年以上	5,100.00	5,100.00	100.00
合计	1,793,487.86	176,519.39	9.84

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额		85,166.26	320,000.00	405,166.26
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		91,353.13		91,353.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		176,519.39	320,000.00	496,519.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	320,000.00				320,000.00
按组合计提坏账准备	85,166.26	91,353.13			176,519.39
合计	405,166.26	91,353.13			496,519.39

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,906,665.00	891,100.00
备用金	131,247.01	39,000.00
其他	75,575.85	74,382.13
合计	2,113,487.86	1,004,482.13

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
三一重能股份有限公司	保证金及押金	690,000.00	1 年以内	32.65	34,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市宝能住宅科技集团有限公 司	保证金及押金	300,000.00	4 至 5 年	14.19	300,000.00
安徽建景物资贸易有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 至 2 年	9.46	20,000.00
聂欠林	保证金及押金	150,000.00	3 至 4 年	7.10	75,000.00
浙江东南网架股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	4.73	5,000.00
合计		1,440,000.00		68.13	434,500.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	3,791,764.36	148,451.33	3,643,313.03	5,140,055.30	145,092.28	4,994,963.02
生产成本	1,851,527.38		1,851,527.38	2,264,830.37		2,264,830.37
发出商品	4,182,065.48		4,182,065.48	3,672,270.65		3,672,270.65
合计	9,825,357.22	148,451.33	9,676,905.89	11,077,156.32	145,092.28	10,932,064.04

(八) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
保证金	5,904,868.94	6,292,610.47
小计	5,904,868.94	6,292,610.47
减：合同资产减值准备	295,243.45	314,630.52
合计	5,609,625.49	5,977,979.95

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款		41,722.55
合计		41,722.55

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,042,183.65	5,625,581.89

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	122,941.59	12,986,392.01	552,859.42	1,429,798.09	15,091,991.11
2.本期增加金额		6,799,687.90	224,628.32	10,099.00	7,034,415.22
（1）购置		6,799,687.90	224,628.32	10,099.00	7,034,415.22
3.本期减少金额		1,398,711.96	230,862.07		1,629,574.03
（1）处置或报废		1,398,711.96	230,862.07		1,629,574.03
4.期末余额	122,941.59	18,387,367.95	546,625.67	1,439,897.09	20,496,832.30
二、累计折旧					
1.上年年末余额	110,462.50	8,688,900.31	386,206.72	280,839.69	9,466,409.22
2.本期增加金额	1,853.28	2,003,052.00	53,279.68	35,961.69	2,094,146.65
（1）计提	1,853.28	2,003,052.00	53,279.68	35,961.69	2,094,146.65
3.本期减少金额		886,588.25	219,318.97		1,105,907.22
（1）处置或报废		886,588.25	219,318.97		1,105,907.22
4.期末余额	112,315.78	9,805,364.06	220,167.43	316,801.38	10,454,648.65
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,625.81	8,582,003.89	326,458.24	1,123,095.71	10,042,183.65
2.上年年末账面价值	12,479.09	4,297,491.70	166,652.70	1,148,958.40	5,625,581.89

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	8,980,672.21	8,980,672.21
2.本期增加金额	8,923,952.99	8,923,952.99
3.本期减少金额	1,886,862.14	1,886,862.14
4.期末余额	16,017,763.06	16,017,763.06
二、累计折旧		
1.年初余额	5,275,046.17	5,275,046.17
2.本期增加金额	2,505,746.08	2,505,746.08
（1）计提	2,505,746.08	2,505,746.08
3.本期减少金额	1,886,862.14	1,886,862.14
4.期末余额	5,893,930.11	5,893,930.11
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,123,832.95	10,123,832.95
2.本年年初账面价值	3,705,626.04	3,705,626.04

本公司使用权资产主要为租赁的用于日常经营办公和生产经营的场所。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	3,160,000.00	3,160,000.00
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	3,160,000.00	3,160,000.00
二、累计摊销		
1.上年年末余额	1,703,999.73	1,703,999.73
2.本期增加金额	220,000.00	220,000.00
（1）计提	220,000.00	220,000.00
3.本期减少金额		

项目	专利权	合计
(1) 处置		
4.期末余额	1,923,999.73	1,923,999.73
三、减值准备		
1.上年年末余额	576,000.00	576,000.00
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	576,000.00	576,000.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	660,000.27	660,000.27
2.上年年末账面价值	880,000.27	880,000.27

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及各类改造支出		214,115.49	11,300.54		202,814.95
合计		214,115.49	11,300.54		202,814.95

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,710,293.36	1,306,544.00	7,447,693.48	1,117,154.02
资产减值准备	1,019,694.78	152,954.22	1,035,722.80	155,358.42
未抵扣亏损			3,008,220.35	451,233.05
递延收益	124,657.83	18,698.67	233,591.31	35,038.70
租赁合同	10,616,231.76	1,592,434.76	3,978,880.57	596,832.09
合计	20,470,877.73	3,070,631.65	15,704,108.51	2,355,616.28

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负债	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异		异	债
固定资产加速折旧	8,728.61	1,309.29	8,728.61	1,309.29
使用权资产	10,123,832.95	1,518,574.94	3,705,626.04	555,843.91
合计	10,132,561.56	1,519,884.23	3,714,354.65	557,153.20

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	14,909.73		14,909.73	106,799.00		106,799.00
合计	14,909.73		14,909.73	106,799.00		106,799.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		5,000,000.00
保证借款	27,700,000.00	
应付利息	26,957.64	5,958.33
票据质押贴现	1,463,977.32	2,084,684.11
保理借款	5,060,648.24	
合计	34,251,583.20	7,090,642.44

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料采购款	16,662,823.47	14,324,954.55
应付劳务费用采购款	390,400.00	117,160.10
应付长期资产购置款	546,000.00	12,000.00
合计	17,599,223.47	14,454,114.65

2、 期末公司无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	3,344,145.17	3,980,787.60
合计	3,344,145.17	3,980,787.60

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,956,178.10	14,674,940.04	15,558,833.71	3,072,284.43
离职后福利-设定提存计划	127,273.03	1,034,261.52	1,097,390.59	64,143.96
合计	4,083,451.13	15,709,201.56	16,656,224.30	3,136,428.39

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,919,436.79	13,641,580.52	14,523,928.36	3,037,088.95
（2）职工福利费		194,890.60	194,890.60	
（3）社会保险费	36,741.31	620,556.92	622,102.75	35,195.48
其中：医疗保险费	34,107.71	599,158.41	599,312.48	33,953.64
工伤保险费	2,633.60	21,398.51	22,790.27	1,241.84
（4）住房公积金		131,316.00	131,316.00	
（5）工会经费和职工教育经费		86,596.00	86,596.00	
合计	3,956,178.10	14,674,940.04	15,558,833.71	3,072,284.43

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	122,884.31	950,067.07	1,010,876.58	62,074.80
失业保险费	4,388.72	84,194.45	86,514.01	2,069.16
合计	127,273.03	1,034,261.52	1,097,390.59	64,143.96

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,108,553.27	2,460,710.64

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	48,348.41	66,330.79
教育费附加	29,009.05	39,798.47
地方教育费附加	19,339.36	11,806.30
印花税	13,730.04	12,749.41
代扣代缴个人所得税	47,933.88	40,601.93
企业所得税	2,559.40	
合计	2,269,473.41	2,631,997.54

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	6,514,478.53	21,461,953.62
合计	6,514,478.53	21,461,953.62

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	10,000.00	10,000.00
资金拆借款	5,724,808.23	20,680,308.62
保证金及押金	45,000.00	45,000.00
其他	734,670.30	726,645.00
合计	6,514,478.53	21,461,953.62

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,458,658.24	1,431,493.90

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已贴现或背书未终止确认的应收票据	11,408,566.29	5,084,748.81
已贴现或背书未终止确认的数字化应收账款债权凭证	2,610,120.00	9,573,600.00
待转销项税额	434,738.81	517,502.38

项目	期末余额	上年年末余额
合计	14,453,425.10	15,175,851.19

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	8,157,573.52	2,547,386.67

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	233,591.31		108,933.48	124,657.83	收到与资产相关的政府补助
合计	233,591.31		108,933.48	124,657.83	

(二十六) 实收资本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
湖北华嵘控股股份有限公司	8,517,000.00						8,517,000.00
上海倾岚投资合伙企业（有限合伙）	7,097,500.00						7,097,500.00
杭州丁酉投资合伙企业（有限合伙）	1,085,500.00						1,085,500.00
合计	16,700,000.00						16,700,000.00

(二十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	597,356.51	223,793.86	25,769.78	795,380.59

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,185,259.83	543,809.00		4,729,068.83

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	32,736,603.17	30,466,208.67
加：本期净利润	5,438,089.99	2,270,394.50
减：提取法定盈余公积	543,809.00	
减：应付普通股股利	1,831,600.00	
期末未分配利润	35,799,284.16	32,736,603.17

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,896,931.36	95,319,705.70	117,583,818.55	100,955,824.90
其他业务	5,273,398.32	2,154,674.20	4,539,624.64	1,245,916.45
合计	117,170,329.68	97,474,379.90	122,123,443.19	102,201,741.35

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	166,182.23	273,117.93
教育费附加	99,709.35	163,859.30
地方教育附加	81,198.91	94,513.52
印花税	36,599.35	43,775.81
车船税	480.00	1,560.00
合计	384,169.84	576,826.56

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	1,323,919.20	1,573,654.28
业务招待费	355,473.22	337,443.15
差旅交通车辆费	112,874.96	84,769.58
办公费	91,747.19	134,670.20
业务宣传费	5,790.00	4,758.00
其他	47,960.01	
合计	1,937,764.58	2,135,295.21

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	2,839,921.44	3,618,684.99
办公费	297,372.62	244,839.33
折旧与摊销	67,303.31	121,372.16
差旅交通车辆费	500,781.05	457,356.78
业务招待费	300,314.00	273,837.50
咨询服务费	98,855.87	277,873.84
维护修理费	17,110.00	14,724.13
租赁费及使用权资产折旧	3,980.73	56,561.28
财产保险费	13,005.27	15,205.20
诉讼费用	190,987.09	135,344.91
其他费用	26,175.20	33,717.46
合计	4,355,806.58	5,249,517.58

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	3,095,642.65	3,119,034.35
直接投入费用	2,038,679.97	2,362,763.15
折旧费用与长期待摊费用	184,620.84	172,095.48
无形资产摊销费用	220,000.00	220,000.00
合计	5,538,943.46	5,873,892.98

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,439,184.70	1,710,982.39
减：利息收入	19,702.23	53,939.90
汇兑损益		0.03
手续费支出	7,983.29	414,717.58
合计	1,427,465.76	2,071,760.10

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,416,930.05	182,911.64
递延收益摊销	108,933.48	109,789.62
代扣个人所得税手续费	11,643.54	19,260.68
合计	1,537,507.07	311,961.94

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-258,636.24	-25,504.76
应收账款坏账损失	-1,133,680.81	-672,605.02
其他应收款坏账损失	-91,353.13	-36,555.14
合计	-1,483,670.18	-734,664.92

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-143,069.50	-143,408.63
合同资产减值损失	19,387.07	20,403.18
合计	-123,682.43	-123,005.45

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-84,832.92	-153,109.01	-84,832.92
其中：固定资产	-84,832.92	-153,109.01	-84,832.92
合计	-84,832.92	-153,109.01	-84,832.92

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入(指商业行为赔偿)	300,500.00	196,891.47	300,500.00
无法支付的应付款	82,000.00		82,000.00
其他	804.01	6,000.00	804.01
合计	383,304.01	202,891.47	383,304.01

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,594.95		3,594.95
其中：固定资产	3,594.95		3,594.95
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
赔偿及违约金支出	253,000.00	179,524.19	253,000.00
合计	266,594.95	179,524.19	266,594.95

(四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	328,024.51	
递延所得税费用	247,715.66	1,068,564.75
合计	575,740.17	1,068,564.75

(四十三) 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	本期金额	上期金额
收到的政府补助收入	197,215.40	182,911.64
收到的利息收入	19,702.23	53,939.90
收到往来款净额及其他款项	611,115.85	1,143,474.69
合计	828,033.48	1,380,326.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行手续费	7,983.29	414,717.58
日常费用支出	4,171,274.54	4,341,145.84
支付往来款及其他款项	1,662,148.73	558,276.94
合计	5,841,406.56	5,314,140.36

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到企业借款		5,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
收到票据融资款项	1,463,977.32	
合计	1,463,977.32	5,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁相关款项	857,561.22	2,191,312.99
支付关联方往来借款及利息	15,495,800.27	5,610,387.51
归还票据融资款项	2,084,684.11	
合计	18,438,045.60	7,801,700.50

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,438,089.99	2,270,394.50
加：信用减值损失	1,483,670.18	734,664.92
资产减值准备	123,682.43	123,005.45
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	2,094,146.65	2,415,492.04
使用权资产折旧	2,505,746.08	1,949,480.93
无形资产摊销	220,000.00	220,000.00
长期待摊费用摊销	11,300.54	
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）	84,832.92	153,109.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,594.95	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,541,054.43	1,547,394.65
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-715,015.37	679,434.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	962,731.03	389,130.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,112,088.65	-1,213,203.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,474,921.52	-5,425,056.04

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,066,020.26	9,201,397.60
其他	198,024.08	209,400.06
经营活动产生的现金流量净额	2,523,004.78	13,254,644.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,955,587.06	3,226,843.37
减：现金的期初余额	3,226,843.37	2,175,943.23
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	-271,256.31	1,050,900.14

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,955,587.06	3,226,843.37
其中：库存现金	3,093.00	293.00
可随时用于支付的银行存款	2,952,494.06	3,226,550.37
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	2,955,587.06	3,226,843.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目奖励	110,000.00	其他收益	110,000.00
稳岗补贴	28,965.40	其他收益	28,965.40
市两化融合补助	592,600.00	递延收益	108,933.48
企业补助、培训补贴等	29,000.00	其他收益	29,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
贫困人口增值税补助	43,550.00	其他收益	43,550.00
合计	804,115.40		320,448.88

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司名称	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(%)
湖北华嵘控股股份有限公司	195,600,000.00	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方是楼永良。

(二) 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
中天控股集团有限公司	实际控制人控制的公司
中天建设集团有限公司	实际控制人控制的公司
浙江中天建筑产业化有限公司	实际控制人控制的公司
河南豫清建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
金华中天建筑工业有限公司	实际控制人控制的公司
湖北中天绿建工业有限公司	实际控制人控制的公司
宁波甬昇建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
陕西中天建筑工业有限公司	实际控制人控制的公司
浙江铠甲建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
河北倚天建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
浙江古思建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
浙江谊科建筑技术发展有限公司	实际控制人控制的公司
中天交通建设投资集团有限公司	实际控制人控制的公司
浙江仰皓构件有限公司	实际控制人控制的公司
浙江中辰建筑科技有限公司	实际控制人控制的公司
浙江中天东方氟硅材料股份有限公司	实际控制人控制的公司
山东中宏路桥建设有限公司	实际控制人控制的公司
天宏建筑科技集团有限公司	实际控制人控制的公司
浙江中天恒筑钢构有限公司	实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江天垣新型墙体材料有限公司	实际控制人控制的公司
东阳市建筑安装工程有限公司	实际控制人控制的公司
单春良	子公司浙江庄辰之董事长
叶春茂	子公司浙江庄辰之董事

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江中天建筑产业化有限公司	水电等	1,494,539.45	1,377,940.53
浙江中辰建筑科技有限公司	材料采购	12,128,007.62	
合计		13,622,547.07	1,377,940.53

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江中天建筑产业化有限公司	模具、桁架筋、加工费、其他	8,678,105.35	15,026,419.69
陕西中天建筑工业有限公司	模具、模台	55,223.54	1,159,425.04
河北倚天建筑科技有限公司	模具、其他		228,514.16
中天建设集团有限公司	模具、技术服务费		117,342.26
宁波甬昇建筑科技有限公司	模具、桁架筋	385.84	450,902.44
浙江古思建筑科技有限公司	模台	18,508.85	
河南豫清建筑科技有限公司	模具、桁架筋	1,055,413.09	
金华中天建筑工业有限公司	模具、桁架筋	2,698,228.61	1,790,700.84
山东中宏路桥建设有限公司	模具		90,449.21
中天交通建设投资集团有限公司	模具	372,396.64	201,474.07
浙江仰皓构件有限公司	模具、桁架筋	1,480,415.88	2,379,461.84
浙江谊科建筑技术发展有限公司	模具、桁架筋、加工费	40,017.70	48,934.51
浙江天垣新型墙体材料有限公司	模具、桁架筋	348,797.88	
东阳市建筑安装工程有限公司	模具	1,027,826.17	
浙江中天恒筑钢构有限公司	其他	28,385.14	8,025.66

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合计		15,803,704.70	21,501,649.72

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江中天建筑产业化有限公司	厂房			790,101.99	392,273.97	7,764,117.85
	办公室			67,459.23	8,621.17	
	行车	70,796.46				
	宿舍	252,649.33				

续：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江中天建筑产业化有限公司	厂房			1,457,009.21	226,266.58	
	办公室			31,478.06	10,609.91	282,806.30
	行车	70,796.46		53,392.33		
	宿舍	114,598.68		285,991.86		

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中天控股集团有限公司	10,000,000.00	2024/8/23	2025/8/22	否
	10,000,000.00	2024/7/15	2025/7/14	否
	10,000,000.00	2024/1/15	2025/1/14	否

4、 关联方资金拆借

关联方	本金	本年利息	起始日	到期日	说明
拆入					
天宏建筑科技集团有限公司	5,000,000.00	112,654.44	2022/5/5	2024/8/30	
浙江中天建筑产业化有限公司	10,000,000.00	250,837.22	2022/8/24	2024/7/23	

关联方	本金	本年利息	起始日	到期日	说明
湖北华嵘控股股份有限公司	5,000,000.00	176,808.22	2024/5/20	2025/5/19	

5、其他关联交易

（1）截至 2024 年 12 月 31 日，本公司将浙江巨维建筑材料科技有限公司的债权本金 716,372.56 元及违约金等相关权益全部平价转让给浙江中天建筑产业化有限公司。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中天建设集团有限公司	613,847.42	61,384.74	613,847.42	41,785.37
	宁波甬昇建筑科技有限公司	327,903.49	32,790.35	1,319,052.27	104,411.02
	湖北中天绿建工业有限公司	449,121.90	134,736.57	1,049,121.90	314,736.57
	浙江古思建筑科技有限公司	20,915.00	1,045.75		
	河北倚天建筑科技有限公司	517,296.86	51,729.69	717,296.86	58,818.64
	陕西中天建筑工业有限公司	782,428.40	67,752.45	1,492,038.63	89,672.33
	浙江中天建筑产业化有限公司	8,175,123.57	408,756.18	6,045,855.01	302,292.75
	河南豫清建筑科技有限公司	1,486,838.35	89,053.00	754,221.55	72,969.06
	山东中宏路桥建设有限公司	171,926.82	17,192.68	116,405.60	8,290.01
	浙江仰皓构件有限公司	1,348,625.40	67,431.27	824,487.17	41,224.36
	中天交通建设投资集团有限公司	399,423.08	22,946.16	142,421.27	7,121.06
	浙江铠甲建筑科技有限公司	87,625.29	8,762.53	321,376.67	32,137.67
	金华中天建筑工业有限公司	108,389.95	5,419.50	306,447.82	15,322.39
	浙江谊科建筑技术发展有限公司	1,200.00	60.00	11,248.00	562.40
	浙江中天东方氟硅材料股份有限公司			32,279.27	3,227.93
	浙江天垣新型墙体材料有限公司	394,141.60	19,707.08		
	东阳市建筑安装工程有限公司	176,000.26	8,800.01		
	小计	15,060,807.39	997,567.96	13,746,099.44	1,092,571.56
合同资产					
	宁波甬昇建筑科技有限公司			16,969.67	848.48
	陕西中天建筑工业有限公司			179,039.71	8,951.99

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山东中宏路桥建设有限公司			55,521.22	2,776.06
	浙江仰皓构件有限公司	349,567.11	17,478.36	569,792.43	28,489.62
	中天交通建设投资集团有限公司	87,140.41	4,357.02		
	金华中天建筑工业有限公司			313,504.60	15,675.23
	浙江中天建筑产业化有限公司	56,794.03	2,839.70	88,970.02	4,448.50
	东阳市建筑安装工程有限公司	5,443.31	272.17		
	小计	498,944.86	24,947.25	1,223,797.65	61,189.88
其他应收款					
	单春良	50,000.00	2,500.00		
	叶春茂			10,000.00	500.00
	小计	50,000.00	2,500.00	10,000.00	500.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	浙江中天建筑产业化有限公司	3,934,054.92	1,483,797.98
	浙江中辰建筑科技有限公司	2,775,164.22	
	小计	6,709,219.14	1,483,797.98
其他应付款			
	浙江中天建筑产业化有限公司		10,087,361.67
	天宏建筑科技集团有限公司	734,025.30	5,744,946.94
	湖北华嵘控股股份有限公司	5,724,808.23	5,548,000.01
	小计	6,458,833.53	21,380,308.62
一年内到期的非流动负债			
	浙江中天建筑产业化有限公司	1,870,826.72	1,373,151.15
	小计	1,870,826.72	1,373,151.15
租赁负债			
	浙江中天建筑产业化有限公司	8,107,710.24	2,547,386.67
	小计	8,107,710.24	2,547,386.67

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	2,458,658.24
1 至 2 年	1,993,329.67
2 至 3 年	2,018,926.63
3 至 4 年	2,033,214.22
4 至 5 年	2,112,103.00
合计	10,616,231.76

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

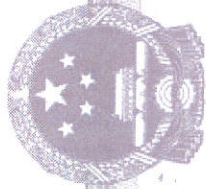
八、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

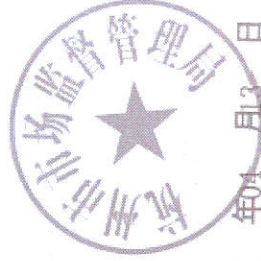
91330100MA2B0D0X6K (1/1)

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



名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所
类型 特殊的普通合伙企业分支机构
负责人 俞德昌
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2018年01月12日
营业期限 2018年01月12日至长期
营业场所 浙江省杭州市余杭区五常街道海大厦4幢703-2室



登记机关

2021年04月30日

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

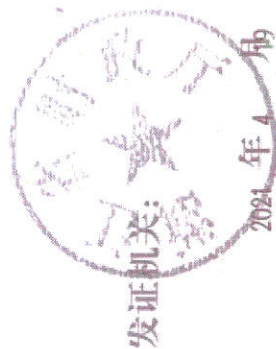
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

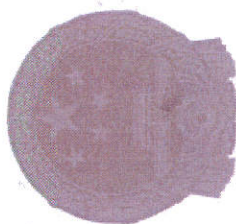
证书序号: 5002918

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所

执业证书

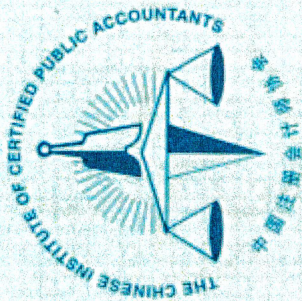
名称: 立信会计师事务所(普通合伙)
杭州分所
负责人: 俞德昌
仅供出具报告使用。
301100227348

经营场所 杭州市余杭区五常街道衢海大厦4幢703-2室

分所执业证书编号 120100233302

批准执业文号 浙财会〔2018〕30号

批准执业日期 2018年7月11日



俞德昌

1975年7月3日

330227197507031834

Working unit

330227197507031834

330227197507031834



证书编号: 33000480668
No. of Certificate

批准注册协会 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of

发证日期: 2001年 11月 12日
Date of Issuance

仅供报告出具使用, 他用无效。

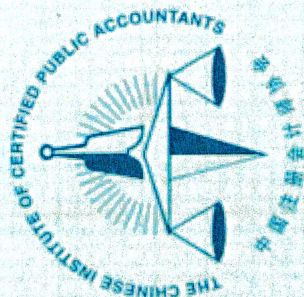
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



俞德昌 330000480668

年 月 日
y m d



褚文静

1983年10月25日

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

杭州分所

331023198310251429

Working Unit

Certification No.



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.



褚文静 330000144715

证书编号: 330000144715
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute: ZJCPA

发证日期: 2013年12月30日
Date of Issuance

仅供报出使用，他用无效。

年 月 日
/ /