



华汇装饰

NEEQ : 839360

浙江华汇装饰工程股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020年3月24日公司获得一种测量现浇混凝土侧模板垂直度的靠尺-实用新型专利证书。



2020年5月22日公司召开了2019年年度股东大会。

2020年6月20日公司获得一种室内地面板材干法混铺结构-实用新型专利证书。



目 录

| | |
|---------------------------------|----|
| 公司半年度大事记 | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 公司概况 | 8 |
| 第三节 会计数据和经营情况 | 10 |
| 第四节 重大事件 | 16 |
| 第五节 股份变动和融资 | 20 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 23 |
| 第七节 财务会计报告 | 26 |
| 第八节 备查文件目录 | 87 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赖则干、主管会计工作负责人钱建方及会计机构负责人（会计主管人员）钱建方保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|--|
| 劳务用工风险 | 由于建筑装饰行业的经营特点，公司除在册员工外，还通过劳务采购进行工程的施工作业。公司劳务采购单位均有相应的资质，与公司股东、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度规范，劳务人员在公司的管理调度下开展工作，但如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇用关系，如劳务人员不能及时到位，可能给公司带来工程不能按进度完成的风险。 |
| 关联交易比重较大的风险 | 报告期内公司为关联公司提供装饰设计、施工劳务取得收入金额为 21,038,968.76 元，关联公司向公司提供总包项目管理费等 480,899.09 元。同时关联方为公司提供担保 19,900,000.00 元，向公司提供短期流动资金借款 11,500,000.00 元。公司与关联方的交易均通过正常的询价，公司与关联方的装饰设计、施工劳务的结算价格均为市场价格，价格公允。关联交易实施过程中，公司内部控制流程与其他施工工程相同，提供项目预算供被施工关联单位选择，采用招标、投标、进度管理、完工的施工模式。被施工关联单位均对意向单位进行询价，并择优选取施工单位。公 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>司关联交易施工工程毛利率和同期非关联交易基本保持一致。关联方为公司提供的担保均为无偿担保，公司向关联方支付的借款利息，利率均为银行同期的贷款利率。</p> |
| 客户集中风险 | <p>公司为综合性建筑装饰、设计服务企业，主要提供公共建筑装饰、住宅精装修、建筑幕墙装饰的施工服务，公司的客户主要集中商业建筑、房地产开发公司、企事业单位。</p> <p>2020年1-6月份公司对前五大客户销售额占当期营业收入的比例为80.39%，客户集中度高。虽然公司注重战略合作伙伴的维护，同时也在积极地外延式拓展符合公司要求的新战略合作伙伴，但如果主要客户出现开发总体需求或者招标门槛的变化，会导致公司获取合同数量下降，将对公司业务带来不利影响。</p> |
| 短期偿债能力指标较低的风险 | <p>2020年6月30日，公司流动比率为1.07，公司速动比率为0.87。公司2015年购买新办公大楼以及支持公司业务扩张需要，公司有较高的银行贷款。公司所购办公大楼同所在区域最新土地、房产成交价相比价格较低。公司所在的工业区临近市区，企业众多，公司所购办公楼流动性无较大风险。同时，公司未发生不能按时归还银行借款或支付供应商货款的情况，银行信誉较好。公司对经营所需的资金周转提前安排，建立了严格的审批制度。但若公司发生资金周转不灵，必须处置房产却无法及时成交，可能会造成债务违约，对公司经营造成不利影响。</p> |
| 公司快速成长导致的管理风险 | <p>随着公司业务的不不断拓展，将使公司面临人才储备、技术创新、市场开拓及管理模式等诸多方面的挑战，如果公司人才储备和管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，工程管理和企业管理未能随着公司规模扩大而及时调整完善，将使公司面临一定的管理风险。</p> |
| 应收账款坏账风险 | <p>受建筑装饰行业项目结算方式影响，公司应收账款余额较大，同时公司业务规模处于快速增长阶段，加剧了应收账款余额的增加。目前公司的主要客户为国内知名地产商，信用较好，且不少客户为长期合作，坏账风险较低。但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况可能会出现资金紧张甚至恶化，应收账款的到期回收难度将加大，公司业绩和经营将会受到较大影响。</p> |
| 原材料价格和人工成本上涨风险 | <p>公司从事建筑装饰工程业务需要的各种建筑装饰材料，除由甲方直接提供的材料外，其余材料需要自行采购。受我国人口红利的逐渐消失的影响，劳务用工的人力成本持续上涨。若原材料价格及人工成本大幅上升，将给公司成本管理控制带来一定的压力，同时会增加公司的营业成本，挤压利润空间，对公司盈利能力造成不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |
| 本期重大风险因素分析： | <p>1、公司加强劳务分包队伍管理工作，严格审核分包单位资质、人员管理和作业能力，完善分包单位信用评级体系，</p> |

积极引进有信誉、有能力的骨干队伍。公司加强对劳务用工的监督管理，按公司规章制度开展人员登记备案，督促相关方及时办理劳动合同、社会保险的缴纳、工资薪金的发放等工作，降低劳资纠纷发生的可能性。另按公司规章制度定期组织对劳务人员进行技术，技能和安全质量等方面的教育和培训，以提高劳务人员的整体素质和安全生产意识，降低安全事故和质量事故发生的可能性。

2、伴随建筑装饰行业的稳步发展，未来公司将扩大市场营销队伍，在稳固现有市场的同时，加强对其它新客户的拓展力度，配合公司的整体战略目标，与更多的知名建筑、房产企业建立战略合作关系。同时将积极参与公开的招投标项目。

3、在保证公司正常运营所需资金充足的前提下，公司通过加强对应收款项的催收力度，积极管控应付款项，逐步降低负债水平，减小短期偿债风险。

4、公司制定了《公司章程》、《关联交易管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度来确保关联交易的公开、公平、公正。同时，公司将积极开拓新的客户，逐步降低关联方交易的比例。

5、加强公司管理层对公司治理相关制度的学习和理解，建立完善相关的规章制度如《工程项目内控规范》、《工程管理手册》等，不断完善公司内控管理体系，健全公司法人治理结构，提高公司治理水平、规范公司运作。同时运用信息化系统加强公司管理。加强公司人才招聘，培养储备公司所需要的人才。

6、公司加大对于客户运营状况的考察力度，选择运营状况良好的优质客户；综合客户过往的回款情况，完善客户信用评级体系；加强欠款的催收机制，对应收账款按国家相关法律法规要求提取坏账准备。

7、公司将进一步通过信息化技术选择最优采购价格、强化与主要供应商的长期战略合作关系，建立合格供应商名录，并强化供应商的考核等手段降低采购成本。

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、挂牌公司、华汇装饰 | 指 | 浙江华汇装饰工程股份有限公司 |
| 控股股东、设计集团、华汇设计 | 指 | 华汇工程设计集团股份有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 袁建华、徐一鸣、余钢、张水根、陆伟岗、王维翀和柯海江 |
| 主办券商、浙商证券 | 指 | 浙江证券股份有限公司 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| “三会”议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 公司章程 | 指 | 浙江华汇装饰工程股份有限公司章程 |
| 报告期、本年度、本期 | 指 | 2020年6月30日、2020年1-6月 |
| 上年、上年度、上期 | 指 | 2019年12月31日、2019年1-6月 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|--------|----------------|
| 公司中文全称 | 浙江华汇装饰工程股份有限公司 |
| 证券简称 | 华汇装饰 |
| 证券代码 | 839360 |
| 法定代表人 | 赖则干 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书 | 钱建方 |
| 联系地址 | 绍兴市袍江洋江东路 12 号 312000 |
| 电话 | 0575-88267192 |
| 传真 | 0575-88208169 |
| 电子邮箱 | qian-jf@cnhh.com |
| 办公地址 | 绍兴市袍江洋江东路 12 号 |
| 邮政编码 | 312000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2000 年 9 月 6 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 10 月 24 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑业-建筑装饰和其他建筑业-建筑装饰业-建筑装饰业 |
| 主要业务 | 公司为综合性建筑装饰企业，主要提供建筑室内外装饰装修工程施工，具体细分为公共建筑装饰、住宅精装修、建筑幕墙装饰的施工服务。 |
| 主要产品与服务项目 | 建筑室内外装饰装修工程设计、施工;建筑幕墙工程设计、施工;水电、暖通工程施工;安全技术防范工程施工;建筑智能化集成系统及信息化应用系统的调试、安装;综合布线系统、计算机网络系统、通讯系统、火灾报警系统、智能化灯光系统、建筑设计管理系统、卫生接收及有线电视系统、停车场管理系统、机房工程系统、信息导引及发布系统的安装调试;物业管理服务;建筑物拆除、纠偏和平移、结构实强。(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) |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 29,000,000.00 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |

| | |
|--------------|----------------|
| 控股股东 | 华汇工程设计集团股份有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330602724509726N | 否 |
| 注册地址 | 浙江省绍兴市袍江洋江东路 12 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 29,000,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商（报告期内） | 浙商证券 |
| 主办券商办公地址 | 杭州市江干区五星路 201 号浙商证券大楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 浙商证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 41,739,986.04 | 51,755,684.98 | -19.35% |
| 毛利率% | 10.77% | 12.44% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,060,907.48 | 634,779.50 | -267.13% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,273,261.75 | 641,968.04 | -298.34% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -3.03% | 1.85% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -3.96% | 1.87% | - |
| 基本每股收益 | -0.04 | 0.02 | -300.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 96,325,574.76 | 115,228,638.80 | -16.40% |
| 负债总计 | 64,742,853.05 | 82,585,009.61 | -21.60% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 31,582,721.71 | 32,643,629.19 | -3.25% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.09 | 1.13 | -3.54% |
| 资产负债率%（母公司） | 67.21% | 71.67% | - |
| 资产负债率%（合并） | 67.21% | 71.67% | - |
| 流动比率 | 1.07 | 1.0599 | - |
| 利息保障倍数 | -0.21 | 1.49 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,026,788.91 | -3,589,913.71 | -40.03% |
| 应收账款周转率 | 0.86 | 1.18 | - |
| 存货周转率 | 3.51 | 7.48 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|-----------|-------|
| 总资产增长率% | -16.40% | -1.98% | - |
| 营业收入增长率% | -19.35% | 61.60% | - |
| 净利润增长率% | -267.13% | 1,326.55% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司属于建筑装饰行业，主营各类室内外装饰设计、施工业务，拥有国家建筑装饰装修工程专业承包壹级资质、建筑幕墙工程专业承包叁级资质、建筑智能化工程专业承包叁级资质。公司通过承接各类建筑装饰工程获取利润，通过客户直接委托或参与投标获得项目，并签订工程合同。公司按照合同的要求，为客户提供深化设计、材料采购、施工等服务，客户依据合同约定的阶段或进度向公司支付工程款，形成现金流。公司各项工程收入扣除成本、费用、税费后形成公司利润。公司通过上述商业模式获取了持续的收入、利润、现金流，实现了为客户创造价值，为公司赢得可持续发展。（1）业务承接模式

目前公司施工项目的承接通过邀标方式取得，公司业务拓展部负责收集业务信息并联系业务，公司列入一些大型房地产公司的供应商名录，客户直接邀请公司进行业务投标，公司组织内部评审，通过评审按照客户的要求作出工程预算，再由预算部编制投标书，参与工程竞标。

（2）采购模式

1、材料采购模式

公司对外采购内容主要为在建项目的基础及面层装修材料。公司承担的施工项目所需材料由材料部负责采购，主要分为集中采购、零星采购。

2、劳务采购模式

公司所需的劳务采购分为劳务分包和劳务派遣两种形式。公司与具有相应资质的劳务公司建立长期的合作关系，按分项工程进行劳务分包，并对其使用的劳务人员的技能及专业资质情况进行监督。公司与劳务派遣公司签订劳务派遣合同，劳动者由公司管理，按照公司要求完成临时性、辅助性或者替代性的工作。

（3）项目管理模式

公司采用项目经理负责制，由项目经理担任项目负责人。项目团队由工程部负责组建，团队成员主要包括施工员、安全员、资料员、质检员等。工程经过监理单位和建设单位验收合格后，办理整体工程移交手续，进行竣工结算。

项目前期管理

项目中标并签订合同后，由工程部和预算部向项目团队进行业务交底工作并下发开工令，由工程部负责组建项目部。公司采用项目经理负责制，由项目经理担任项目负责人。团队成员主要包括施工员、安全员、资料员、质检员等。

项目实施阶段管理

项目进场后，项目部负责编制施工进度计划并按计划进度施工，工程部进行监督、协调，项目部资料员和核算员负责工程资料的整理和编制，并整理汇编决算资料，预算部负责审核和监督。

项目完工阶段管理

工程完工后，由项目组组织验收资料、结算资料的收集及提交工作。公司内部由验收小组按照质量控制体系对项目进行质量检查。竣工验收通过后，由项目组和预算部共同编制工程竣工决算。项目组上报竣工结算资料至财务部，审核无误后由发包方办理竣工决算及收款。

售后服务

工程竣工验收后，由工程部负责对工程使用、保养及维护保修进行定期跟踪服务，解决退场后产生的问题。质保期结算前项目组组织发包方进行二次验收，验收合格后与发包方办理质保金收款事宜。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 经营情况回顾

2020年上半年，突如其来的新冠肺炎疫情使得公司业务受到了一定的影响，在董事会和管理层的努力下，公司按照2020年经营计划目标有序开展各项工作，公司总体经营情况稳健良好，内外部环境总体稳定。报告期内，公司的具体经营情况如下：

1、财务状况

报告期内，公司资产总额为9,632.56万元，相比年初减少16.40%，主要原因系公司流动资产中的应收账款、存货的减少；公司负债总额为6,474.29万元，相比年初减少21.60%，主要原因系流动负债中的应付账款、预收账款、应付职工薪酬的减少。公司的资产负债率为67.21%；公司净资产为3,158.27万元，相比年初减少3.25%，主要原因系2020半年度公司为亏损。

2、经营成果

报告期内公司实现营业收入4,174.00万元，较上年同期减少19.35%；营业成本3,724.33万元，较上年同期减少17.81%；净利润-106.09万元，较上年同期减少267.13%。公司营业收入的减少主要是受新冠肺炎疫情的影响，公司大部分工程开工较晚，工程的完成进度与预期相比有所延迟。公司营业成本与净利润的减少，主要是因为公司营业收入的减少而减少。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-502.68万元，上年同期为-358.99万元，较上年同期减少40.03%。公司经营活动产生的现金流量净额减少主要是，因为受本次疫情影响，公司客户的回款有所减少。投资活动产生的现金流量净额为0万元，上年同期为-4.12万元。本期没有发生投资活动。筹资活动产生的现金流量净额为359.10万元，上年同期为308.56元，较上年同期增加16.38%。公司筹资活动产生的现金流量净额的增加，主要是上半年公司回款较慢，公司向控股公司借款，用于短期的流动资金周转。

下半年公司将继续围绕2020年年度经营计划，认真组织及落实各项工作，坚持公司的“大客户”战略，持续推动公司科技研发，争取在报告期内取得了较好成绩。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 3,425,448.26 | 3.56% | 7,861,202.34 | 4.22% | -56.43% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 38,640,348.27 | 40.11% | 58,974,210.68 | 51.18% | -34.48% |
| 存货 | 6,955,385.21 | 7.22% | 14,265,293.96 | 12.38% | -51.24% |
| 合同资产 | 11,842,055.39 | 12.29% | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 13,485,138.19 | 14.00% | 14,007,923.35 | 12.16% | -3.73% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 33,049,970.12 | 34.31% | 32,554,423.21 | 34.98% | 1.52% |
| 应付账款 | 8,745,141.33 | 9.08% | 16,614,169.47 | 14.42% | -47.36% |
| 预收账款 | - | - | 9,275,361.08 | 8.05% | - |
| 合同负债 | 2,030,548.22 | 2.11% | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 12,581,538.31 | 13.06% | 20,197,727.65 | 17.53% | -37.71% |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金的减少主要是受疫情影响，公司客户的回款有所减少导致公司经营活动产生的现金流量净额减少。
- 2、应收账款的减少主要是公司于2020年1月1日起执行新收入准则，公司将不满足无条件收款权的款项作为“合同资产”列报影响所致。
- 3、存货的减少主要是在建工程完工结转了相关的成本，同时确认了相对应的收入。
- 4、合同资产是公司于2020年1月1日起执行新收入准则，公司将不满足无条件收款权的款项作为“合同资产”列报影响所致。
- 5、应付账款的减少主要是公司在上半年支付了材料商的应付材料款，维护了企业良好的形象。
- 6、合同负债是公司于2020年1月1日起执行新收入准则，将预收的工程款重分类至“合同负债”列示所致。
- 7、应付职工薪酬的减少主要是因为农历年底公司按规定支付了大量的民工工资。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 变动比例% |
|----|----|------|-------|
|----|----|------|-------|

| | 金额 | 占营业收入的 比重% | 金额 | 占营业收入的 比重% | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 营业收入 | 41,739,986.04 | - | 51,755,684.98 | - | -19.35% |
| 营业成本 | 37,243,276.95 | 89.23% | 45,315,035.97 | 87.56% | -17.81% |
| 销售费用 | 236,904.65 | 0.57% | 351,239.44 | 0.68% | -32.55% |
| 管理费用 | 2,168,574.42 | 5.20% | 2,444,922.54 | 4.72% | -11.30% |
| 研发费用 | 2,621,135.31 | 6.28% | 1,473,046.19 | 2.85% | 77.94% |
| 财务费用 | 1,021,762.11 | 2.45% | 991,131.31 | 1.92% | 3.09% |
| 营业外收入 | 250,000.00 | 0.60% | 10,800.00 | 0.02% | 2,214.81% |
| 营业外支出 | 171.45 | 0% | 19,257.11 | 0.04% | -99.11% |
| 净利润 | -1,060,907.48 | -2.54% | 634,779.50 | 1.23% | -26,317% |

项目重大变动原因:

- 1、公司营业收入的减少主要是受新冠肺炎疫情的影响，公司大部分工程开工较晚，工程的完成进度与预期相比有所延迟。
- 2、公司营业成本与净利润的减少，主要是因为公司营业收入的减少而减少。
- 3、公司销售费用的减少主要是员工出差减少，差旅费用大幅降低所致。
- 4、研发费用的增加主要是公司加大了研发投入，通过创新来提高公司的核心竞争力，上半年公司取得了二项专利，另有数个课题在研发中。
- 5、营业外收入的增加主要是公司收到了 2018 年公司获评高新技术企业得到的政府奖励。
- 6、营业外支出的减少主要是公司上半年没有发生大的罚款支出。

3、 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,026,788.91 | -3,589,913.71 | -40.03% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0 | -41,158.62 | 100.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,591,034.83 | 3,085,589.94 | 16.38% |

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是因为受本次疫情影响，公司客户的回款有所减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为 0 万元，本期没有发生投资活动。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是上半年公司回款较慢，公司向控股公司借款，用于短期的流动资金周转。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 250,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -171.45 |
| 非经常性损益合计 | 249,828.55 |

| | |
|-----------------|-------------------|
| 所得税影响数 | 37,474.28 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 212,354.27 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1）、会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月发布修订的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据新收入准则的相关规定，首次执行该准则应当 根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的采用未对本公司财务报表产生影响。

（2）、会计估计变更或重大会计差错更正

本公司在报告期无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | 160,000,000.00 | 21,519,867.85 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 104,250,000.00 | 31,400,000.00 |

注：其他的关联交易为：华汇工程设计集团股份有限公司为公司提供担保 8,000,000.00 元（预计金额 15,000,000.00 元）；浙江华汇建设投资集团有限公司为本公司提供担保 3,900,000.00 元（预计金额 4,000,000.00 元）；赖则干为公司提供担保 8,000,000.00 元（预计金额 40,000,000.00 元）；华汇工程设计集团股份有限公司向公司拆借入资金 11,500,000.00 元（预计金额 45,000,000.00）。

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高 | 2016/10/24 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|-----------|----|--------|---|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/10/24 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/5/17 | 2020/5/16 | 发行 | 限售承诺 | 2017年1月25日,公司召开股东大会,会议决定定向发行股票不超过1000万股。参与此次认购的投资者所持新增股份,均自愿锁定三年,锁定期内不得转让,不得委托他人管理,不得以任何方式用于担保或偿还债务,也不得用于交换、赠与或还债;若在锁定期内发生以资本公积转增股本、派发股票红利等获利的股份也一并锁定。锁定期自中国证券登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记之日起开始计算。 | 已履行完毕 |
| 其他股东 | 2017/5/17 | 2020/5/16 | 发行 | 限售承诺 | 2017年1月25日,公司召开股东大会,会议决定定向发行股票不超过1000万股。参与此次认购的投资者所持新增股份,均自愿锁定三年,锁定期内不得转让,不得委托他人管理, | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | 不得以任何方式用于担保或偿还债务,也不得用于交换、赠与或还债;若在锁定期内发生以资本公积转增股本、派发股票红利等获利的股份也一并锁定。锁定期自中国证券登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记之日起开始计算。 | |
|--|--|--|--|--|--|--|

承诺事项详细情况:

1、为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司股东以及公司所有董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》。公司股东承诺：“本人（或本公司）及本人（或本公司）目前控制的以及未来控制的其他公司，不会在中国境内外单独或与他人以任何形式直接或间接从事、参与、协助从事或参与任何与浙江华汇装饰工程股份有限公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本人（或本公司）及本人（或本公司）目前控制的以及未来控制的其他公司，不会在中国境内外，以任何形式支持除浙江华汇装饰工程股份有限公司以外的他人从事与浙江华汇装饰工程股份有限公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；本人（或本公司）将不利用对浙江华汇装饰工程股份有限公司的控制关系进行损害浙江华汇装饰工程股份有限公司及该公司其他股东利益的经营活动；本人（或本公司）确认并向浙江华汇装饰工程股份有限公司声明，本人（或本公司）在签署

本承诺函时是代表本人（或本公司）和本人（或本公司）目前控制的以及未来控制的公司签署的；本人（或本公司）确认本承诺函旨在保障浙江华汇装饰工程股份有限公司之权益而作出；如本人（或本公司）未履行在本承诺函中所作的承诺而给浙江华汇装饰工程股份有限公司造成损失的，本人（或本公司）将赔偿浙江华汇装饰工程股份有限公司的实际损失；本人（或本公司）确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性”。

公司所有董事、监事、高级管理人员承诺：“本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对华汇装饰构成竞争的业务及活动，或拥有与华汇装饰存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任华汇装饰董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给华汇装饰造成的全部经济损失。”以上《避免同业竞争承诺函》依法具有法律约束力。

2、2017年1月25日，公司召开股东大会，会议决定定向发行股票不超过1000万股。参与此次认购的投资者所持新增股份，均自愿锁定三年，锁定期内不得转让，不得委托他人管理，不得以任何方式用于担保或偿还债务，也不得用于交换、赠与或还债；若在锁定期内发生以资本公积转增股本、派发股票红利等获利的股份也一并锁定。锁定期自中国证券登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记之日起开始计算。报告期内，未发现违背承诺事项，已履行完毕承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|------|--------|---------------|----------|-------------------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 12,372,246.54 | 12.84% | 公司向绍兴恒信银行斗门支行抵押贷款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 9,413,010.23 | 9.77% | 公司向绍兴恒信银行斗门支行抵押贷款 |
| 总计 | - | - | 21,785,256.77 | 22.61% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

目前此笔银行贷款的还款按约定正常履行，无违约情形发生，抵押对于公司无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|----------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 13,100,000 | 45.17% | 8,925,000 | 22,025,000 | 75.95% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,200,000 | 35.17% | 7,200,000 | 17,400,000 | 60.00% |
| | 董事、监事、高管 | 2,300,000 | 7.93% | 25,000 | 2,325,000 | 8.02% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 15,900,000 | 54.83% | - 8,925,000 | 6,975,000 | 24.05% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,200,000 | 24.83% | - 7,200,000 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 7,000,000 | 24.14% | -25,000 | 6,975,000 | 24.05% |
| | 核心员工 | 1,700,000 | 5.86% | - 1,700,000 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 29,000,000 | - | 0 | 29,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 14 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量 |
|----|----------------|------------|------|------------|-----------|--------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 1 | 华汇工程设计集团股份有限公司 | 17,400,000 | 0 | 17,400,000 | 60.00000% | 0 | 17,400,000 | 0 |
| 2 | 赖则干 | 7,400,000 | 0 | 7,400,000 | 25.51724% | 5,550,000 | 1,850,000 | 0 |
| 3 | 钱钧 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 4.13793% | 900,000 | 300,000 | 0 |
| 4 | 叶平 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 3.44828% | 0 | 1,000,000 | 0 |
| 5 | 张伟坚 | 600,000 | 0 | 600,000 | 2.06897% | 450,000 | 150,000 | 0 |
| 6 | 赖丕韶 | 600,000 | 0 | 600,000 | 2.06897% | 0 | 600,000 | 0 |
| 7 | 庄华坤 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.34483% | 0 | 100,000 | 0 |
| 8 | 石燕 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.34483% | 0 | 100,000 | 0 |
| 9 | 徐泽民 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.34483% | 0 | 100,000 | 0 |
| 10 | 赖则珊 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.34483% | 0 | 100,000 | 0 |
| 11 | 章强 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.34483% | 0 | 100,000 | 0 |
| 12 | 陶晶晶 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.34483% | 0 | 100,000 | 0 |
| 13 | 金晶 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.34483% | 75,000 | 25,000 | 0 |
| 14 | 顾旭中 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.34483% | 0 | 100,000 | 0 |
| | 合计 | 29,000,000 | - | 29,000,000 | 100.0000% | 6,975,000 | 22,025,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：
赖则干与赖则珊系兄妹关系，赖则干与赖丕韶系表兄弟关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

华汇工程设计集团股份有限公司，持有公司 1,740 万股股份，持股比例为 60.00%，基本情况如下：华汇设计集团成立于 2000 年 3 月 22 日；注册号为 913306007210107199；法定代表人为徐一鸣；住所为绍兴市解放大道 177 号 21 层；注册资本为 30,450 万元；经营范围：建筑、市政公用、

电力、公路工程的设计；建筑工程咨询；岩土工程勘探、设计、咨询、监理；工程勘察类工程测量；城市规划编制；工程项目管理；工程总承包；压力管道设计；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二） 实际控制人情况

2019年10月24日收到袁建华、徐一鸣、余钢、柯海江和王维翀等人，关于《浙江华汇装饰工程股份有限公司之一致行动人到期不续约的声明》，声明在公司的一致行动人关系于2019年10月24日解除，公司已无实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 柯海江 | 董事长 | 男 | 1970年1月 | 2019年5月23日 | 2021年5月22日 |
| 徐一鸣 | 董事 | 男 | 1963年3月 | 2019年5月23日 | 2021年5月22日 |
| 赖则干 | 董事兼总经理 | 男 | 1971年2月 | 2019年5月23日 | 2021年5月22日 |
| 钱钧 | 董事 | 男 | 1970年7月 | 2019年5月23日 | 2021年5月22日 |
| 王维翀 | 董事 | 男 | 1963年4月 | 2019年5月23日 | 2021年5月22日 |
| 张伟坚 | 监事会主席 | 男 | 1976年1月 | 2019年5月23日 | 2021年5月22日 |
| 李小平 | 监事 | 男 | 1975年1月 | 2019年5月23日 | 2021年5月22日 |
| 金晶 | 职工代表监事 | 女 | 1971年11月 | 2019年5月23日 | 2021年5月22日 |
| 孔伟霖 | 副总经理 | 男 | 1957年7月 | 2019年5月23日 | 2021年5月22日 |
| 钱建方 | 财务负责人、董事会秘书 | 男 | 1980年7月 | 2019年5月23日 | 2021年5月22日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长柯海江与董事徐一鸣、王维翀为控股公司董事，除此外董事监事高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|

| | | | | | | | |
|-----|-------------|-----------|---|-----------|--------|---|---|
| 柯海江 | 董事长 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 徐一鸣 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 赖则干 | 董事兼总经理 | 7,400,000 | 0 | 7,400,000 | 25.52% | 0 | 0 |
| 钱钧 | 董事 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 4.14% | 0 | 0 |
| 王维翀 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 张伟坚 | 监事会主席 | 600,000 | 0 | 600,000 | 2.07% | 0 | 0 |
| 李小平 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 金晶 | 职工代表监事 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.34% | 0 | 0 |
| 孔伟霖 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 钱建方 | 财务负责人、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 9,300,000 | - | 9,300,000 | 32.07% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 25 | 0 | 0 | 25 |
| 生产人员 | 53 | 0 | 1 | 52 |
| 员工总计 | 78 | 0 | 1 | 77 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |

| | | |
|------|----|----|
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 26 | 26 |
| 专科 | 28 | 27 |
| 专科以下 | 24 | 24 |
| 员工总计 | 78 | 77 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 8 | 0 | 0 | 8 |

核心员工的变动情况：

本报告期内核心员工无变化，公司核心员工队伍总体较为稳定。公司持续进行对于一线管理骨干和高潜力员工的培养工作，这有助于消除个别核心员工离职对相关岗位工作的影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2020年1月1日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 3,425,448.26 | 4,861,202.34 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、（二） | 38,640,348.27 | 58,974,210.68 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（三） | 6,222,740.80 | 6,340,367.84 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、（四） | 2,290,302.17 | 3,093,073.00 |
| 其中：应收利息 | 六、（四） | | |
| 应收股利 | 六、（四） | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（五） | 6,955,385.21 | 14,265,293.96 |
| 合同资产 | 六、（六） | 11,842,055.39 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 69,376,280.10 | 87,534,147.82 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|---------------|----------------|
| 固定资产 | 六、(七) | 13,485,138.19 | 14,007,923.35 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、(八) | 9,413,010.23 | 9,544,968.35 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(九) | 2,771,733.86 | 3,031,583.91 |
| 递延所得税资产 | 六、(十) | 1,279,412.38 | 1,110,015.37 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 26,949,294.66 | 27,694,490.98 |
| 资产总计 | | 96,325,574.76 | 115,228,638.80 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、(十一) | 33,049,970.12 | 32,554,423.21 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、(十二) | 8,745,141.33 | 16,614,169.47 |
| 预收款项 | 六、(十三) | | 9,275,361.08 |
| 合同负债 | 六、(十四) | 2,030,548.22 | |
| 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 | 六、(十五) | 12,581,538.31 | 20,197,727.65 |
| 应交税费 | 六、(十六) | 3,906,618.57 | 3,859,809.86 |
| 其他应付款 | 六、(十七) | 4,248,191.92 | 83,518.34 |
| 其中: 应付利息 | 六、(十七) | | |
| 应付股利 | 六、(十七) | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 六、(十八) | 180,844.58 | |
| 流动负债合计 | | 64,742,853.05 | 82,585,009.61 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | 0.00 |

| | | | |
|----------------------|---------|---------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | | 64,742,853.05 | 82,585,009.61 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、（十九） | 29,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | 0.00 |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、（二十） | 2,286,399.00 | 2,286,399.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、（二十一） | 367,723.01 | 367,723.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、（二十二） | -71,400.30 | 989,507.18 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 31,582,721.71 | 32,643,629.19 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 31,582,721.71 | 32,643,629.19 |
| 负债和所有者权益总计 | | 96,325,574.76 | 115,228,638.80 |

法定代表人：赖则干

主管会计工作负责人：钱建方

会计机构负责人：钱建方

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 41,739,986.04 | 51,755,684.98 |
| 其中：营业收入 | 六、（二十三） | 41,739,986.04 | 51,755,684.98 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 43,544,351.57 | 50,823,537.63 |
| 其中：营业成本 | 六、（二十三） | 37,243,276.95 | 45,315,035.97 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|--------------|
| 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 | 六、(二十四) | 252,698.13 | 248,162.18 |
| 销售费用 | 六、(二十五) | 236,904.65 | 351,239.44 |
| 管理费用 | 六、(二十六) | 2,168,574.42 | 2,444,922.54 |
| 研发费用 | 六、(二十七) | 2,621,135.31 | 1,473,046.19 |
| 财务费用 | 六、(二十八) | 1,021,762.11 | 991,131.31 |
| 其中：利息费用 | 六、(二十八) | 1,015,956.52 | 989,817.39 |
| 利息收入 | 六、(二十八) | 3,897.20 | 6,621.49 |
| 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（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(二十九) | 324,232.49 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(三十) | | -153,516.07 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,480,133.04 | 778,631.28 |
| 加：营业外收入 | 六、(三十一) | 250,000.00 | 10,800.00 |
| 减：营业外支出 | 六、(三十二) | 171.45 | 19,257.11 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,230,304.49 | 770,174.17 |
| 减：所得税费用 | 六、(三十三) | -169,397.01 | 135,394.67 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,060,907.48 | 634,779.50 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,060,907.48 | 634,779.50 |

| | | | |
|--------------------------|-------|---------------|------------|
| 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. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -1,060,907.48 | 634,779.50 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | | |
| 2. 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 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）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 | | -1,060,907.48 | 634,779.50 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,060,907.48 | 634,779.50 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十五（二） | -0.04 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十五（二） | -0.04 | 0.02 |

法定代表人：赖则干

主管会计工作负责人：钱建方

会计机构负责人：钱建方

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 45,452,412.87 | 58,374,712.98 |
| 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 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 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 | 六、(三十四) | 1,741,882.77 | 1,182,423.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 47,194,295.64 | 59,557,136.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 31,265,962.35 | 36,426,232.78 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 18,639,975.15 | 22,035,116.78 |
| 支付的各项税费 | | 1,150,881.35 | 1,509,744.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(三十四) | 1,164,265.70 | 3,175,955.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 52,221,084.55 | 63,147,049.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、(三十五) | -5,026,788.91 | -3,589,913.71 |
| 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 | | | 41,158.62 |
| 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 | | | 41,158.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 0 | -41,158.62 |
| 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 | | 8,000,000.0 | 7,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、(三十四) | 11,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 19,500,000.00 | 23,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 908,965.17 | 914,410.06 |
| 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 | 六、(三十四) | 7,500,000.00 | 11,500,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,908,965.17 | 19,914,410.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,591,034.83 | 3,085,589.94 |
| 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 | 六、(三十五) | -1,435,754.08 | -545,482.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、(三十五) | 4,861,202.34 | 6,090,626.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、(三十五) | 3,425,448.26 | 5,545,144.44 |

法定代表人：赖则干

主管会计工作负责人：钱建方

会计机构负责人：钱建方

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五(一) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 报表项目注释

浙江华汇装饰工程股份有限公司 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

2020年6月30日

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 浙江华汇装饰工程股份有限公司(以下简称“华汇装饰”、“公司”或“本公司”)

注册资本: 人民币 2,900.00 万元; 实收资本: 人民币 2,900.00 万元

法定代表人: 赖则干

注册地址：浙江省绍兴袍江洋江东路 12 号

本公司营业执照统一社会信用代码：91330602724509726N

营业期限：2000 年 09 月 06 日至长期

（二）历史沿革

1. 公司设立

本公司前身为绍兴市华艺装饰工程有限公司（以下简称“华艺装饰”），系由绍兴市建筑设计研究院有限公司和绍兴市华艺装饰设计有限公司共同出资 100.00 万元设立，出资方式均以货币出资。华艺装饰设立时的实收资本业经绍兴大统会计师事务所审验，并于 2000 年 8 月 29 日出具绍大统所验（2000）字 275 号验资报告。

截至2000年8月29日，华艺装饰股权结构及股东出资情况如下：

| 股东姓名或名称 | 认缴出资（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资（万元） | 实缴出资占注册资本比例（%） |
|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 绍兴市建筑设计研究院有限公司 | 75.00 | 75.00 | 75.00 | 75.00 |
| 绍兴市华艺装饰设计有限公司 | 25.00 | 25.00 | 25.00 | 25.00 |
| 合计 | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

2. 第一次股权转让及第一次增资

2004 年 4 月 13 日，华艺装饰召开股东会，会议决议将股东浙江华汇建筑设计咨询有限公司（前身为“绍兴市建筑设计研究院有限公司”）持有的华艺装饰 30.00%的股权以 30.00 万元价格转让予绍兴市华艺装饰设计有限公司。

2004年4月19日，华艺装饰召开股东会，会议决议新增注册资本500.00万元，出资方式为货币出资，由柯海江认缴500.00万元。上述增资事项业经绍兴远大联合会计师事务所审验，并于2004年4月21日出具绍远大会验字第（2004）123号验资报告。华艺装饰于2004年4月28日办妥工商变更登记。

截至2004年4月28日，华艺装饰股权结构及股东出资情况如下：

| 股东姓名或名称 | 认缴出资（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资（万元） | 实缴出资占注册资本比例（%） |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 浙江华汇建筑设计咨询有限公司（注） | 45.00 | 7.50 | 45.00 | 7.50 |
| 绍兴市华艺装饰设计有限公司（注） | 55.00 | 9.17 | 55.00 | 9.17 |
| 柯海江 | 500.00 | 83.33 | 500.00 | 83.33 |
| 合计 | <u>600.00</u> | <u>100.00</u> | <u>600.00</u> | <u>100.00</u> |

注：股东浙江华汇建筑设计咨询有限公司于 2005 年 9 月 22 日名称变更为华汇工程设计集团有限公司；股东绍兴市华艺装饰设计有限公司于 2008 年 6 月 13 日名称变更为浙江华汇建筑装饰设计有限公司。

3. 华艺装饰名称变更

2008年6月20日，华艺装饰召开股东会，会议决议将绍兴市华艺装饰工程有限公司名称变更为绍兴市华艺装饰设计工程有限公司（以下简称“华艺设计”），并于2008年6月25日办妥工商变更登记。

4. 第二次股权转让

2008年6月20日，华艺设计召开股东会，会议决议股东华汇工程设计集团有限公司将持有的全部股权以45.00万元价格转让予浙江华汇建筑装饰设计有限公司，股东柯海江将持有的全部股权以500.00万元价格转让予浙江华汇建筑装饰设计有限公司。华艺设计成为一人有限责任公司。华艺设计于2008年6月25日办妥工商变更登记。

截至2008年6月25日，华艺设计股权结构及股东出资情况如下：

| 股东姓名 或名称 | 认缴出资 (万元) | 认缴出资 比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 实缴出资占注册 资本比例 (%) |
|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------------|
| 浙江华汇建筑装饰设计有限公司 | 600.00 | 100.00 | 600.00 | 100.00 |
| 合计 | <u>600.00</u> | <u>100.00</u> | <u>600.00</u> | <u>100.00</u> |

注：股东浙江华汇建筑装饰设计有限公司于2009年9月17日名称变更为浙江华汇装饰设计有限公司。

5. 第三次股权转让

2012年8月20日，华艺设计召开股东会，会议决议将股东浙江华汇装饰设计有限公司持有的全部股权以600.00万元价格转让予华汇建设集团有限公司。华艺设计于2012年8月22日办妥工商变更登记。

截至2012年8月22日，华艺设计股权结构及股东出资情况如下：

| 股东姓名 或名称 | 认缴出资 (万元) | 认缴出资 比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 实缴出资占注册 资本比例 (%) |
|-------------|---------------|----------------|---------------|---------------------|
| 华汇建设集团有限公司 | 600.00 | 100.00 | 600.00 | 100.00 |
| 合计 | <u>600.00</u> | <u>100.00</u> | <u>600.00</u> | <u>100.00</u> |

6. 华艺设计名称变更

2014年1月13日，华艺设计召开股东会，会议决议将绍兴市华艺装饰设计工程有限公司名称变更为浙江华汇装饰工程有限公司（以下简称“华汇装饰”），并于2014年1月23日办妥工商变更登记。

7. 第二次增资

2014年1月13日，华汇装饰召开股东会，会议决议新增注册资本4,400.00万元，变更后注册资本为5,000.00万元，出资方式为货币出资，其中：华汇建设集团有限公司认缴2,550.00万元，实缴出资754.80万元；张伟坚认缴150.00万元，实缴出资44.40万元；赖丕韶认缴150.00万元，实缴出资44.40万元；赖则干认缴1,850.00万元，实缴出资547.60万元；钱钧认缴300.00万元，实缴出资88.80万元。上述增资事项业经绍兴远大联合会计师事务所审验，并于2014年1月14日出具绍远大验（2014）第005号验资报告。公司于2014年1月23日办妥工商变更登记。

截至 2014 年 1 月 23 日，华汇装饰股权结构及股东出资情况如下：

| 股东姓名 或名称 | 认缴出资 (万元) | 认缴出资 比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 实缴出资占注册 资本比例 (%) |
|-------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------------|
| 华汇建设集团有限公司 | 2,550.00 | 51.00 | 754.80 | 15.10 |
| 赖则干 | 1,850.00 | 37.00 | 547.60 | 10.95 |
| 钱钧 | 300.00 | 6.00 | 88.80 | 1.78 |
| 张伟坚 | 150.00 | 3.00 | 44.40 | 0.89 |
| 赖丕韶 | 150.00 | 3.00 | 44.40 | 0.89 |
| 合计 | <u>5,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>1,480.00</u> | <u>29.61</u> |

8. 第一次减少注册资本

2015 年 9 月 11 日，华汇装饰召开股东会，会议决议将减少注册资本至 2,000.00 万元，公司于 2015 年 11 月 2 日办妥工商变更登记。

截至 2015 年 11 月 2 日，华汇装饰股权结构及股东出资情况如下：

| 股东姓名 或名称 | 认缴出资 (万元) | 认缴出资 比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 实缴出资占注 册资本比例 (%) |
|-------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|
| 华汇建设集团有限公司 | 1,020.00 | 51.00 | 754.80 | 37.74 |
| 赖则干 | 740.00 | 37.00 | 547.60 | 27.38 |
| 钱钧 | 120.00 | 6.00 | 88.80 | 4.44 |
| 张伟坚 | 60.00 | 3.00 | 44.40 | 2.22 |
| 赖丕韶 | 60.00 | 3.00 | 44.40 | 2.22 |
| 合计 | <u>2,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>1,480.00</u> | <u>74.00</u> |

9. 第四次股权转让及实收资本补足

2015 年 11 月 2 日，华汇装饰召开股东会，会议决议将股东华汇建设集团有限公司持有的全部股权转让予华汇工程设计集团股份有限公司。同时，新增实收资本 520.00 万元，出资方式为货币出资，其中：华汇建设集团有限公司补足出资 265.20 万元；赖则干补足出资 192.40 万元；钱钧补足出资 31.20 万元；赖丕韶补足出资 15.60 万元；张伟坚补足出资 15.60 万元。公司于 2015 年 11 月 13 日办妥工商变更登记。

截至 2015 年 11 月 13 日，华汇装饰股权结构及股东出资情况如下：

| 股东姓名 或名称 | 认缴出资 (万元) | 认缴出资 比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 实缴出资占注册 资本比例 (%) |
|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|
| 华汇工程设计集团股份有限公司 | 1,020.00 | 51.00 | 1,020.00 | 51.00 |
| 赖则干 | 740.00 | 37.00 | 740.00 | 37.00 |
| 钱钧 | 120.00 | 6.00 | 120.00 | 6.00 |

| 股东姓名 或名称 | 认缴出资 (万元) | 认缴出资 比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 实缴出资占注册 资本比例 (%) |
|-------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------------|
| 张伟坚 | 60.00 | 3.00 | 60.00 | 3.00 |
| 赖丕韶 | 60.00 | 3.00 | 60.00 | 3.00 |
| 合计 | <u>2,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>2,000.00</u> | <u>100.00</u> |

10. 股份改制

2016年5月23日，公司召开股东会，会议决议将浙江华汇装饰工程有限公司整体变更为浙江华汇装饰工程股份有限公司，以华汇装饰截至2016年2月29日止经审计账面净资产20,652,436.73元，折合成本公司股份，其中人民币20,000,000.00元计入本公司股本，余额652,436.73元转入本公司资本公积。公司于2016年6月1日办妥工商变更登记手续。

经过股份改制后，公司的股权结构及股东出资情况没有发生变化。

11. 第三次增资

2017年1月25日，华汇装饰召开股东会，会议决议新增注册资本900.00万元，变更后注册资本为2,900.00万元，出资方式为货币出资，其中：华汇工程设计集团股份有限公司出资1,740.00万元，张伟坚出资60.00万元，赖丕韶出资60.00万元，钱钧出资120.00万元，赖则干出资740.00万元，徐泽民出资10.00万元，石燕出资10.00万元，章强出资10.00万元，顾旭中出资10.00万元，陶晶晶出资10.00万元，金晶出资10.00万元，叶平出资100.00万元，赖则珊出资10.00万元，庄华坤出资10.00万元。公司于2017年6月8日办妥工商变更登记。

截至2020年6月30日，华汇装饰股权结构及股东出资情况如下：

| 股东姓名 或名称 | 认缴出资 (万元) | 认缴出资 比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 实缴出资占注册 资本比例 (%) |
|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|
| 华汇工程设计集团股份有限公司 | 1,740.00 | 60.00 | 1,740.00 | 60.00 |
| 张伟坚 | 60.00 | 2.07 | 60.00 | 2.07 |
| 赖丕韶 | 60.00 | 2.07 | 60.00 | 2.07 |
| 钱钧 | 120.00 | 4.14 | 120.00 | 4.14 |
| 赖则干 | 740.00 | 25.52 | 740.00 | 25.52 |
| 徐泽民 | 10.00 | 0.34 | 10.00 | 0.34 |
| 石燕 | 10.00 | 0.34 | 10.00 | 0.34 |
| 章强 | 10.00 | 0.34 | 10.00 | 0.34 |
| 顾旭中 | 10.00 | 0.34 | 10.00 | 0.34 |
| 陶晶晶 | 10.00 | 0.34 | 10.00 | 0.34 |
| 金晶 | 10.00 | 0.34 | 10.00 | 0.34 |
| 叶平 | 100.00 | 3.45 | 100.00 | 3.45 |
| 赖则珊 | 10.00 | 0.34 | 10.00 | 0.34 |

| 股东姓名 或名称 | 认缴出资 (万元) | 认缴出资 比例 (%) | 实缴出资 (万元) | 实缴出资占注册资本 比例 (%) |
|-------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------------|
| 庄华坤 | 10.00 | 0.34 | 10.00 | 0.34 |
| 合计 | <u>2,900.00</u> | <u>100.00</u> | <u>2,900.00</u> | <u>100.00</u> |

(三) 本公司的最终控制方

本公司的母公司为华汇工程设计集团股份有限公司。

(四) 本公司经营范围

建筑室内外装饰装修工程设计、施工；建筑幕墙工程设计、施工；水电、暖通工程施工；安全技术防范工程施工；建筑智能化集成系统及信息化应用系统的调试、安装；综合布线系统、计算机网络系统、通讯系统、火灾报警系统、智能化灯光系统、建筑设备管理系统、卫星接收及有线电视系统、停车场管理系统、机房工程系统、信息导引及发布系统的安装、调试；物业管理服务；建筑物拆除、纠偏和平移、结构补强。（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）

(五) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出机构和批准报出日详见本附注“十六、财务报表的批准”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

除上述事项外，本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

（1）预期信用损失一般模型

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（4）适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------|---------|---|
| 应收票据 | 票据承兑人 | 考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。 |

| 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 | 考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，对应收账款预期信用损失进行估计。 |

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

| 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 | 账龄组合 | 考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，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，对预期信用损失进行估计。 |
| 其他应收款 | 保证金组合 | 考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，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，对预期信用损失进行估计。 |

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|---------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

本公司对照表以各类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(八) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（七）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（七）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和包装物、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（七）金融工具】，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（七）金融工具】，即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。

(十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商

誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

（十六）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机械设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（二十二）无形资产

1. 无形资产主要为土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50.00 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十七) 收入

1. 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|-------------|-------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 16%、13%、10%、9%、6%、5%、3% |

（注1）

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|----------------------|
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 土地使用税 | 土地面积 | 8 元/平方米 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 车船使用税 | 车船属性（辆、净吨位或载重吨位） | 定额税率 |
| 印花税 | 购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等 | 0.03%、0.1%、0.05%、5 元 |

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号公告，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用的 16%和 10%税率的，分别调整为 13%、9%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，本公司于 2018 年 11 月 30 日被认定为浙江省高新技术企业，证书编号：GR201833000234。高新技术企业企业所得税税率执行 15%，税收优惠期间为 2018 年至 2020 年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|---|
| 新增“合同资产”报表项目，该项目核算已向客户转让商品而有权收取对价的权利，仅取决于时间流逝因素之外的权利不在本项目核算。影响报表的主要项目：应收账款、合同资产、存货等，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。 | 2020 年 1 月 1 日合同资产列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 58,974,210.68 元，其他流动资产列示金额 0.00 元； |
| 新增“合同负债”报表项目，该项目核算已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。影响报表的主要项目有：合同负债、预收款项等，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。 | 2020 年 1 月 1 日合同负债列示金额 0.00 元，预收款项列示金额 9,275,361.08 元，其他流动负债列示金额 0.00 元。 |

2. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|------|---------------|---------------|-----|
| 应收账款 | 58,974,210.68 | 58,974,210.68 | |
| 预收款项 | 9,275,361.08 | 9,275,361.08 | |

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，上期指2019年1-6月，本期指2020年1-6月。除特别注明外，所有金额单位均为人民币元。

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 现金 | 31,095.65 | 43,807.95 |
| 银行存款 | 3,394,352.61 | 4,817,394.39 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | <u>3,425,448.26</u> | <u>4,861,202.34</u> |

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 32,364,471.75 |
| 1-2年(含2年) | 5,260,542.96 |
| 2-3年(含3年) | 577,645.39 |
| 3-4年(含4年) | 437,688.17 |
| 合计 | <u>38,640,348.27</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 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

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 41,917,098.68 | 100.00 | 3,276,750.41 | 7.82 | 38,640,348.27 |
| 合计 | <u>41,917,098.68</u> | <u>100.00</u> | <u>3,276,750.41</u> | | <u>38,640,348.27</u> |

续上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 66,371,813.14 | 100.00 | 7,397,602.46 | 11.15 | 58,974,210.68 |
| 合计 | 66,371,813.14 | 100.00 | 7,397,602.46 | | 58,974,210.68 |

坏账准备计提的具体说明：

- (1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。
- (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 41,917,098.68 | 3,276,750.41 | 7.82 |
| 合计 | <u>41,917,098.68</u> | <u>3,276,750.41</u> | <u>7.82</u> |

1) 组合中，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 34,067,865.00 | 1,703,393.25 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 5,845,047.73 | 584,504.77 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 825,207.70 | 247,562.31 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 875,376.35 | 437,688.18 | 50.00 |
| 5年以上 | 303,601.90 | 303,601.90 | 100.00 |
| 合计 | <u>41,917,098.68</u> | <u>3,276,750.41</u> | |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|------|----------------|--------------|
| | | 计提 | 合并变动 | 收回或转回 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,328,491.45 | -51,741.04 | | | 3,276,750.41 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----|---------------------|-------------------|------|----------------|---------------------|
| | | 计提 | 合并变动 | 收回或转回 转销或核销 | |
| 合计 | <u>3,328,491.45</u> | <u>-51,741.04</u> | | | <u>3,276,750.41</u> |

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------|--------|----------------------|------------|----------------|---------------------|
| 华汇工程设计集团股份有限公司 | 关联方 | 14,175,789.21 | 1年以内(含1年) | 33.82 | 708,789.46 |
| 信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司 | 非关联方 | 8,758,909.88 | 1年以内(含1年) | 20.90 | 437,945.49 |
| 绍兴新城亿佳房地产开发有限公司 | 非关联方 | 2,462,018.79 | 1年以内(含1年) | 5.87 | 123,100.94 |
| 文昌平海建设发展有限公司 | 非关联方 | 2,222,290.00 | 1年以内(含1年) | 5.30 | 111,114.50 |
| 绍兴艺境房地产开发有限公司 | 非关联方 | 401,733.00 | 1年以内(含1年)、 | 0.96 | 20,086.65 |
| | | 1,538,391.40 | 1-2年(含2年) | 3.67 | 153,839.14 |
| 合计 | | <u>29,559,132.28</u> | | <u>70.52</u> | <u>1,554,876.18</u> |

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 5,918,133.63 | 95.10 | 5,770,622.16 | 91.01 |
| 1-2年(含2年) | 304,607.17 | 4.90 | 569,745.68 | 8.99 |
| 合计 | <u>6,222,740.80</u> | <u>100.00</u> | <u>6,340,367.84</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|--------------------|--------|---------------------|----------------|
| 绍兴新城亿佳房地产开发有限公司 | 非关联方 | 1,433,206.00 | 23.03 |
| 南京市鼎锦居装饰工程设计有限公司 | 非关联方 | 404,577.00 | 6.50 |
| 肇庆市荣基木业有限公司 | 非关联方 | 400,000.00 | 6.43 |
| 北京卓雅空间机电设备安装工程有限公司 | 非关联方 | 383,338.00 | 6.16 |
| 佛山市广成铝业有限公司 | 非关联方 | 240,000.00 | 3.86 |
| 合计 | | <u>2,861,121.00</u> | <u>45.98</u> |

3. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,290,302.17 | 3,093,073.00 |
| 合计 | <u>2,290,302.17</u> | <u>3,093,073.00</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 145,581.23 |
| 1-2年(含2年) | 934,500.00 |
| 2-3年(含3年) | 670,000.00 |
| 3-4年(含4年) | 540,500.00 |
| 4-5年(含5年) | 5,000.00 |
| 合计 | <u>2,295,581.23</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 保证金 | 2,265,000.00 | 3,090,573.00 |
| 往来款 | 27,581.23 | 5,000.00 |
| 备用金 | 3,000.00 | |
| 合计 | <u>2,295,581.23</u> | <u>3,095,573.00</u> |

(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) | |
| 期初余额 | <u>2,500.00</u> | | | <u>2,500.00</u> |
| 期初其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| ——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 | 2,779.06 | | | <u>2,779.06</u> |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | <u>5,279.06</u> | | | <u>5,279.06</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------------|-----------------|------|-------|-----------------|
| | | 计提 | 合并变动 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,500.00 | 2,779.06 | | | 5,279.06 |
| 合计 | <u>2,500.00</u> | <u>2,779.06</u> | | | <u>5,279.06</u> |

1) 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 其他应收款 | 期末余额 | |
|-------|---------------------|-----------------|----------|
| | | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 30,581.23 | 5,279.06 | 17.26 |
| 保证金组合 | 2,265,000.00 | | |
| 合计 | <u>2,295,581.23</u> | <u>5,279.06</u> | |

组合中, 采用预期信用损失率对照表计提坏准备的其他应收款

| 账龄 | 其他应收款 | 期末余额 | |
|---------------|------------------|-----------------|----------|
| | | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 25,581.23 | 1,279.06 | 5.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 5,000.00 | 4,000.00 | 80.00 |
| 合计 | <u>30,581.23</u> | <u>5,279.06</u> | |

组合中, 采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------|---------------------|----------|----------|-------|
| 保证金组合 | 2,265,000.00 | | | 预计可收回 |
| 合计 | <u>2,265,000.00</u> | | | |

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|------|---------------------|-----------|------------------------|----------|
| 万安集团有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1-2年(含2年) | 21.78 | |
| 中国建筑第二工程局有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 3-4年(含4年) | 21.78 | |
| 新城控股集团股份有限公司常州武进第二分公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1-2年(含2年) | 21.78 | |
| 柯桥区钱清镇财政 | 保证金 | 300,000.00 | 1-2年(含2年) | 13.07 | |
| 乐清市梁荣置业有限公司 | 保证金 | 120,000.00 | 1-2年(含2年) | 5.23 | |
| 合计 | | <u>1,920,000.00</u> | | <u>83.64</u> | |

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(五) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | |
|------|---------------------|--------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 |
| 原材料 | 577,509.02 | |
| 工程施工 | 6,377,876.19 | |
| 合计 | <u>6,955,385.21</u> | |

续上表:

| 项目 | 期初余额 | |
|------|----------------------|--------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 |
| 原材料 | 422,579.82 | |
| 工程施工 | 13,842,714.14 | |
| 合计 | <u>14,265,293.96</u> | |

2. 期末存货预计可变现净值高于存货账面价值，无需计提跌价准备。

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 2020年6月30日 | |
|----------|----------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 |
| 已完工未结算资产 | 10,644,800.00 | 2,610,240.00 |
| 未到期质保金 | 4,991,095.89 | 1,183,600.50 |
| 合计 | <u>15,635,895.89</u> | <u>3,793,840.50</u> |

2. 本期合同资产的账面价值发生的重大变化金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----------|-----------------------------|-----------|
| 已完工未结算资产 | 10,644,800.00 | 不满足无条件收款权 |
| 未到期质保金 | 4,991,095.89 | 不满足无条件收款权 |
| 合计 | <u>15,635,895.89</u> | |

3. 按合同资产减值准备计提方法分类披露

| 项目 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 合同资产 | 坏账准备 | |
| 账龄组合 | 15,635,895.89 | 3,793,840.50 | 24.26 |
| 合计 | <u>15,635,895.89</u> | <u>3,793,840.50</u> | <u>24.26</u> |

1) 组合中，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 合同资产 | 坏账准备 | |
| 1年以内(含1年) | 2,146,824.89 | 107,341.24 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 4,370,090.60 | 437,009.06 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 6,550,000.00 | 1,965,000.00 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 2,568,980.40 | 1,284,490.20 | 50.00 |
| 合计 | <u>15,635,895.89</u> | <u>3,793,840.50</u> | |

4. 本期合同资产减值准备变动情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|--------------------|------|----------------|---------------------|
| | | 计提 | 合并变动 | 收回或转回 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,069,111.01 | -275,270.51 | | | 3,793,840.50 |
| 合计 | <u>4,069,111.01</u> | <u>-275,270.51</u> | | | <u>3,793,840.50</u> |

5. 合同资产2020年6月30日余额较2019年12月31日增加11,842,055.39元,系公司于2020年1月1日起执行新收入准则,公司将不满足无条件收款权的款项作为“合同资产”列报影响所致。

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 13,485,138.19 | 14,007,923.35 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>13,485,138.19</u> | <u>14,007,923.35</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备及其他 | 机械设备 | 运输设备 | 合计 |
|------------|----------------------|-------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>15,876,586.35</u> | <u>589,954.50</u> | <u>2,123,800.22</u> | <u>54,431.56</u> | <u>18,644,772.63</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>15,876,586.35</u> | <u>589,954.50</u> | <u>2,123,800.22</u> | <u>54,431.56</u> | <u>18,644,772.63</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>3,079,332.84</u> | <u>465,119.33</u> | <u>1,040,687.12</u> | <u>51,709.99</u> | <u>4,636,849.28</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>377,037.18</u> | <u>44,863.20</u> | <u>100,884.78</u> | | <u>522,785.16</u> |
| (1) 计提 | 377,037.18 | 44,863.20 | 100,884.78 | | <u>522,785.16</u> |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>3,456,370.02</u> | <u>509,982.53</u> | <u>1,141,571.90</u> | <u>51,709.99</u> | <u>5,159,634.44</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备及其他 | 机械设备 | 运输设备 | 合计 |
|-----------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>12,420,216.33</u> | <u>79,971.97</u> | <u>982,228.32</u> | <u>2,721.57</u> | <u>13,485,138.19</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>12,797,253.51</u> | <u>124,835.17</u> | <u>1,083,113.10</u> | <u>2,721.57</u> | <u>14,007,923.35</u> |

注1：本期折旧额522,785.16元，本期无在建工程转入固定资产。

注2：期末固定资产抵押情况见附注“六、（三十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无未办妥产权证书的固定资产。

（八）无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 10,754,584.45 | <u>10,754,584.45</u> |
| 2. 本期增加金额 | | |
| （1）购置 | | |
| （2）内部研发 | | |
| （3）企业合并增加 | | |
| （4）其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| （1）处置 | | |
| （2）其他 | | |
| 4. 期末余额 | <u>10,754,584.45</u> | <u>10,754,584.45</u> |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 1,209,616.10 | <u>1,209,616.10</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>131,958.12</u> | <u>131,958.12</u> |
| （1）计提 | 131,958.12 | <u>131,958.12</u> |
| （2）企业合并增加 | | |
| （3）其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| （1）处置 | | |
| （2）其他 | | |
| 4. 期末余额 | <u>1,341,574.22</u> | <u>1,341,574.22</u> |
| 三、减值准备 | | |

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 企业合并增加 | | |
| (3) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>9,413,010.23</u> | <u>9,413,010.23</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>9,544,968.35</u> | <u>9,544,968.35</u> |

注：本期无形资产摊销金额为131,958.12元。

2. 期末无无形资产抵押情况。

3. 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(九) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|------|---------------------|-------|-------------------|-------|---------------------|
| 房屋装修 | 3,031,583.91 | | 259,850.05 | | 2,771,733.86 |
| 合计 | <u>3,031,583.91</u> | | <u>259,850.05</u> | | <u>2,771,733.86</u> |

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 |
| 信用减值准备 | 7,075,869.97 | 1,061,380.50 | 7,400,102.46 | 1,110,015.37 |
| 可抵扣亏损 | 1,453,545.86 | 218,031.88 | | |
| 合计 | <u>8,529,415.83</u> | <u>1,279,412.38</u> | <u>7,400,102.46</u> | <u>1,110,015.37</u> |

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 保证借款（注1） | 11,016,725.68 | 10,517,854.37 |
| 抵押借款（注2） | 22,033,244.44 | 22,036,568.84 |
| 合计 | <u>33,049,970.12</u> | <u>32,554,423.21</u> |

注1：2019年7月23日，公司与中信银行股份有限公司绍兴分行签订《人民币流动借款合同》，贷款期限为2019年7月23日至2020年7月18日，由浙江华汇建设投资集团有限公司、赖则干、杨伟新提供最高额保证担保，赖则干、杨伟新为本公司在2017年8月15日至2019年8月15日期间所签署的合同提供担保，浙江华汇建设投资集团有限公司于2017年8月15日至2021年7月17日期间所签署的合同提供担保，最高额为390.00万元。

2019年4月17日，公司与招商银行股份有限公司绍兴越兴支行签订《借款合同》，贷款期限为2019年4月17日至2020年4月10日，由赖则干、华汇工程设计集团股份有限公司提供最高额保证担保，为本公司在2019年4月11日至2020年4月10日期间所签署的合同提供担保，最高额为800.00万元。2020年3月19日，公司与招商银行股份有限公司绍兴越兴支行签订《授信协议》，授信期间为2020年3月31日至2021年3月30日，并于2020年4月13日贷款800万元，贷款期限2020年4月13日至2021年4月9日，由赖则干、华汇工程设计集团股份有限公司提供最高额保证担保，为本公司在2020年4月13日至2021年4月9日期间所签署的合同提供担保，最高额为800.00万元。

注2：详见附注“六、（三十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十二）应付账款

1. 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------------|----------------------|
| 货款 | 8,745,141.33 | 16,614,169.47 |
| 合计 | <u>8,745,141.33</u> | <u>16,614,169.47</u> |

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十三）预收款项

1. 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------|---------------------|
| 预收工程款 | - | 9,275,361.08 |
| 合计 | <u>-</u> | <u>9,275,361.08</u> |

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

3. 预收款项2020年6月30日余额较2019年12月31日减少9,275,361.08元，系公司于2020年1月1日起执行新收入准则，将预收的工程款得分类至“合同负债”列示所致。

（十四）合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|----------|
| 预收房租 | 47,619.05 | - |
| 预收工程款 | 1,982,929.17 | - |
| 合计 | <u>2,030,548.22</u> | <u>-</u> |

2. 预收款项2020年6月30日余额较2019年12月31日增加2,030,548.22元,系公司于2020年1月1日起执行新收入准则,将预收的工程款重分类至“合同负债”列示所致。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 20,197,727.65 | 16,532,828.20 | 24,149,017.54 | 12,581,538.31 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | -24,430.09 | -24,430.09 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | <u>20,197,727.65</u> | <u>16,508,398.11</u> | <u>24,124,587.45</u> | <u>12,581,538.31</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 20,161,564.42 | 16,230,038.44 | 23,810,996.06 | 12,580,606.80 |
| 二、职工福利费 | | 163,486.18 | 163,486.18 | |
| 三、社会保险费 | | <u>70,813.59</u> | <u>70,813.59</u> | |
| 其中:医疗保险费 | | 66,804.09 | 66,804.09 | |
| 工伤保险费 | | 1,275.75 | 1,275.75 | |
| 生育保险费 | | 2,733.75 | 2,733.75 | |
| 四、住房公积金 | | 62,586.00 | 62,586.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 36,163.23 | 5,903.99 | 41,135.71 | 931.51 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | <u>20,197,727.65</u> | <u>16,532,828.20</u> | <u>24,149,017.54</u> | <u>12,581,538.31</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1. 基本养老保险 | | 44,651.24 | 44,651.24 | |
| 2. 失业保险费 | | -69,081.33 | -69,081.33 | |
| 3. 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | <u>-24,430.09</u> | <u>-24,430.09</u> | |

(十六) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 6,468.31 | 289,471.22 |
| 增值税 | 3,312,549.83 | 3,111,302.57 |
| 土地使用税 | 68,743.80 | |
| 房产税 | 94,829.28 | |
| 城市维护建设税 | 231,878.49 | 217,791.18 |
| 教育费附加 | 165,627.50 | 155,565.13 |
| 代扣代缴个人所得税 | 23,540.56 | 71,879.16 |
| 印花税 | 2,980.80 | 13,800.60 |
| 合计 | <u>3,906,618.57</u> | <u>3,859,809.86</u> |

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 4,248,191.92 | 83,518.34 |
| 合计 | <u>4,248,191.92</u> | <u>83,518.34</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|------------------|
| 往来款 | 4,172,332.90 | 49,769.34 |
| 保证金 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 代扣代缴 | 55,859.02 | 13,749.00 |
| 合计 | <u>4,248,191.92</u> | <u>83,518.34</u> |

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 待转销项税 | 180,844.58 | - |

(十九) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | 期末余额 |
|------------|----------------------|-------------|----|----------------------|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 其他 | |
| 一、有限售条件股份 | <u>15,900,000.00</u> | | | <u>-8,925,000.00</u> | <u>6,975,000.00</u> |
| 1. 国家持股 | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | | | | | |
| 3. 其他内资持股 | <u>15,900,000.00</u> | | | <u>-8,925,000.00</u> | <u>6,975,000.00</u> |
| 其中：境内法人持股 | 7,200,000.00 | | | -7,200,000.00 | |
| 境内自然人持股 | 8,700,000.00 | | | -1,725,000.00 | 6,975,000.00 |
| 4. 境外持股 | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | <u>13,100,000.00</u> | | | <u>8,925,000.00</u> | <u>22,025,000.00</u> |
| 1. 人民币普通股 | 13,100,000.00 | | | 8,925,000.00 | 22,025,000.00 |
| 2. 境内上市外资股 | | | | | |
| 3. 境外上市外资股 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| 股份合计 | <u>29,000,000.00</u> | | | | <u>29,000,000.00</u> |

(二十) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价 | 1,633,962.27 | | | 1,633,962.27 |
| 其他资本公积 | 652,436.73 | | | 652,436.73 |
| 合计 | <u>2,286,399.00</u> | | | <u>2,286,399.00</u> |

(二十一) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 367,723.01 | | | 367,723.01 |
| 合计 | <u>367,723.01</u> | | | <u>367,723.01</u> |

(二十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|-------------------|---------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 989,507.18 | 2,384,468.61 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | <u>989,507.18</u> | <u>2,384,468.61</u> |
| 加:本期归属于所有者的净利润 | -1,060,907.48 | 1,027,820.63 |
| 减:提取法定盈余公积 | | 102,782.06 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 本期分配现金股利数 | | 2,320,000.00 |
| 转增资本 | | |
| 其他减少 | | |
| 期末未分配利润 | <u>-71,400.30</u> | <u>989,507.18</u> |

(二十三) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 41,713,319.38 | 37,243,276.95 | 51,514,058.00 | 45,315,035.97 |
| 其他业务 | 26,666.66 | | 241,626.98 | |
| 合计 | <u>41,739,986.04</u> | <u>37,243,276.95</u> | <u>51,755,684.98</u> | <u>45,315,035.97</u> |

(二十四) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|-------------------|-------------------|----------|
| 城市维护建设税 | 58,486.84 | 5,798.43 | 见本附注四、税项 |
| 教育费附加 | 42,024.59 | 7,029.16 | 见本附注四、税项 |
| 房产税 | 62,414.60 | 117,722.09 | 见本附注四、税项 |
| 印花税 | 21,028.30 | 24,207.95 | 见本附注四、税项 |
| 土地使用税 | 68,743.80 | 68,743.80 | 见本附注四、税项 |
| 残疾人保障金 | | 24,660.75 | |
| 车船使用税 | | | |
| 合计 | <u>252,698.13</u> | <u>248,162.18</u> | |

(二十五) 销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 投标费 | 106,560.95 | 121,277.38 |
| 职工薪酬 | 58,501.50 | 58,505.75 |
| 差旅费 | 9,587.00 | 76,709.90 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 业务招待费 | 61,398.00 | 85,151.82 |
| 中介咨询费 | | 8,152.45 |
| 办公费 | 857.20 | 1,043.91 |
| 修理费 | | 398.23 |
| 其他 | | |
| 合计 | <u>236,904.65</u> | <u>351,239.44</u> |

(二十六) 管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 802,265.40 | 949,300.76 |
| 折旧费 | 411,213.78 | 421,665.40 |
| 装修费 | 259,850.05 | 259,850.05 |
| 业务招待费 | 129,424.35 | 165,158.38 |
| 水电费 | 92,225.52 | 209,172.31 |
| 中介咨询费 | 143,859.69 | 154,615.00 |
| 无形资产摊销 | 131,958.12 | 131,958.12 |
| 办公费用 | 16,669.97 | 65,749.28 |
| 修理费 | 99,852.30 | 10,775.00 |
| 差旅费 | 15,775.30 | 17,395.93 |
| 电话费 | 12,758.82 | 13,203.46 |
| 低值易耗品摊销 | 24,362.55 | 26,903.97 |
| 汽车费用 | 4,000.00 | |
| 财产保险费 | 7,075.47 | 7,075.47 |
| 租赁费 | | 4,083.03 |
| 劳动保护费 | 17,283.10 | 4,869.49 |
| 广告宣传费 | | 1,500.00 |
| 其他 | | 1,646.89 |
| 合计 | <u>2,168,574.42</u> | <u>2,444,922.54</u> |

(二十七) 研发费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 579,867.20 | 477,000.00 |
| 直接材料 | 1,983,551.00 | 973,989.20 |
| 折旧摊销 | 10,686.60 | 12,056.99 |
| 水电费 | 15,199.12 | |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 办公费用 | | 10,000.00 |
| 设计咨询费 | 4,466.02 | |
| 鉴定评审验收费 | 27,365.37 | |
| 合计 | <u>2,621,135.31</u> | <u>1,473,046.19</u> |

(二十八) 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 利息支出 | 1,015,956.52 | 989,817.39 |
| 减：利息收入 | 3,897.20 | 6,621.49 |
| 其他 | 9,702.79 | 7,935.41 |
| 合计 | <u>1,021,762.11</u> | <u>991,131.31</u> |

(二十九) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 应收账款坏账损失 | 51,741.04 | |
| 合同资产减值损失 | 275,270.51 | |
| 其他应收款坏账损失 | -2,779.06 | |
| 合计 | <u>324,232.49</u> | |

(三十) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|--------------------|
| 坏账损失 | | -153,516.07 |
| 合计 | | <u>-153,516.07</u> |

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------------------|------------------|-------------------|
| 政府补助 | 250,000.00 | 10,800.00 | 250,000.00 |
| 合计 | <u>250,000.00</u> | <u>10,800.00</u> | <u>250,000.00</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------|
| 新获评高新技术企业 | 250,000.00 | | 收益相关 |
| 新三板融资补助 | | 10,800.00 | 收益相关 |
| 合计 | <u>250,000.00</u> | <u>10,800.00</u> | |

(三十二) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|------------------|---------------|
| 罚款支出 | 171.45 | 19,257.11 | 171.45 |
| 合计 | <u>171.45</u> | <u>19,257.11</u> | <u>171.45</u> |

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | -218,031.88 | 158,422.08 |
| 递延所得税费用 | 48,634.87 | -23,027.41 |
| 合计 | <u>-169,397.01</u> | <u>135,394.67</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 利润总额 | -1,230,304.49 | 770,174.17 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | -184,545.67 | 115,526.13 |
| 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 | 15,148.66 | 19,868.54 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 使用以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | |
| 研发费用加计扣除的影响 | | |
| 所得税费用合计 | <u>-169,397.01</u> | <u>135,394.67</u> |

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 收到政府补助 | 250,000.00 | 10,800.00 |
| 收到银行存款利息收入 | 3,897.20 | 6,621.49 |
| 收回保证金押金及往来 | 1,487,985.57 | 1,165,001.65 |
| 合计 | <u>1,741,882.77</u> | <u>1,182,423.14</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|------------|
| 付现销售费用 | 72,347.20 | 172,261.99 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 付现管理费用 | 522,240.40 | 675,736.00 |
| 付现的研发费用 | 47,030.51 | 22,056.99 |
| 支付的押金保证金及往来款 | 512,773.35 | 2,278,707.91 |
| 支付的手续费 | 9,702.79 | 7,935.41 |
| 支付的赔偿金、违约金及罚款支出 | 171.45 | 19,257.11 |
| 合计 | <u>1,164,265.70</u> | <u>3,175,955.41</u> |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 收到华汇工程设计集团股份有限公司往来款 | 11,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 合计 | <u>11,500,000.00</u> | <u>15,500,000.00</u> |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| 归还华汇工程设计集团股份有限公司往来款 | 7,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 合计 | <u>7,500,000.00</u> | <u>15,500,000.00</u> |

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -1,060,907.48 | 634,779.50 |
| 加：资产减值准备 | -324,232.49 | 153,516.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 522,785.16 | 527,945.05 |
| 无形资产摊销 | 131,958.12 | 131,958.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 259,850.05 | 259,850.05 |
| 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） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,020,409.61 | 914,410.06 |
| 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） | -169,397.01 | -23,027.41 |
| 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） | 7,309,908.75 | -644,945.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,759,018.61 | 968,340.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -14,476,182.23 | -6,512,739.51 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-5,026,788.91</u> | <u>-3,589,913.71</u> |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,425,448.26 | 5,545,144.44 |
| 减：现金的期初余额 | 4,861,202.34 | 6,090,626.83 |
| 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 | <u>-1,435,754.08</u> | <u>-545,482.39</u> |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年6月30日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金 | <u>3,425,448.26</u> | <u>5,545,144.44</u> |
| 其中：库存现金 | 31,095.65 | 14,448.45 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,394,352.61 | 5,530,695.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | <u>3,425,448.26</u> | <u>5,545,144.44</u> |

(三十六) 期末所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末余额 | 受限原因 |
|-------|----------------------|---------|
| 房屋建筑物 | 12,372,246.54 | 抵押借款(注) |
| 无形资产 | 9,413,010.23 | 抵押借款(注) |
| 合计 | <u>21,785,256.77</u> | |

注：2018年10月25日，本公司与浙江绍兴恒兴农村合作银行斗门支行签订的《最高额抵押合同》，将位于绍兴袍江洋江路的房屋建筑物作为抵押物（其中用于抵押的房屋建筑物账面原值15,817,152.43元，期末账面价值为12,372,246.54元，土地原值10,754,584.45元，期末账面价值为9,413,010.23元），为本公司自2017年10月24日至2020年10月23日期间办理约定的各项业务所实际形成的债权提供最高额抵押担保，融资期内最高融资限额32,098,000.00元。

(三十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------|-------------------|-------|-------------------|
| 与收益相关 | | | |
| 新获评高新技术企业 | 250,000.00 | 营业外收入 | 250,000.00 |
| 合计 | <u>250,000.00</u> | | <u>250,000.00</u> |

2. 本期无政府补助退回情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，主要包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年06月30日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|--------|---------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| 货币资金 | 3,425,448.26 | | | <u>3,245,448.26</u> |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 38,640,348.27 | | | <u>38,640,348.27</u> |
| 其他应收款 | 2,290,302.17 | | | <u>2,290,302.17</u> |

(2) 2020年1月1日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|--------|---------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| 货币资金 | 4,861,202.34 | | | <u>4,861,202.34</u> |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 58,974,210.68 | | | <u>58,974,210.68</u> |
| 其他应收款 | 3,093,073.00 | | | <u>3,093,073.00</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年06月30日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|------------------------|---------------|----------------------|
| 短期借款 | | 33,049,970.12 | <u>33,049,970.12</u> |

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|----------------------------|--------------|---------------------|
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 8,745,141.33 | <u>8,745,141.33</u> |
| 应付利息 | | | |
| 其他应付款 | | 4,248,191.92 | <u>4,248,191.92</u> |

(2) 2020年1月1日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|----------------------------|---------------|----------------------|
| 短期借款 | | 32,554,423.21 | <u>32,554,423.21</u> |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 16,614,169.47 | <u>16,614,169.47</u> |
| 应付利息 | | | |
| 其他应付款 | | 83,518.34 | <u>83,518.34</u> |

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

4. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、(二) 应收账款”和附注“六、(四) 其他应收款”中。

本公司的货币资金为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

| 项目 | 合计 | 未逾期且未减值 | 期末余额 | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------|-------------|----------|
| | | | 1个月以内 | 逾期 1至3个月 | 或其他适当时间段 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | <u>3,425,448.26</u> | 3,425,448.26 | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | <u>38,640,348.27</u> | 38,640,348.27 | | | |
| 其他应收款 | <u>2,290,302.17</u> | 2,290,302.17 | | | |
| 合同资产 | <u>11,842,055.39</u> | 11,842,055.39 | | | |

接上表：

| 项目 | 合计 | 未逾期且未减值 | 期初余额 | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------|-------------|----------|
| | | | 1个月以内 | 逾期 1至3个月 | 或其他适当时间段 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | <u>4,861,202.34</u> | 4,861,202.34 | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | <u>58,974,210.68</u> | 58,974,210.68 | | | |
| 其他应收款 | <u>3,093,073.00</u> | 3,093,073.00 | | | |

截至2019年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关，经认定，预计无法收回，本公司认为需要对其计提减值准备。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2020年06月30日余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 33,049,970.12 | | <u>32,554,423.21</u> |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 6,918,927.42 | 1,826,213.91 | <u>8,745,141.33</u> |

| 项目 | 2020年06月30日余额 | | |
|-------|---------------|-----------|---------------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 应付利息 | | | |
| 其他应付款 | 4,178,522.58 | 69,669.34 | <u>4,248,191.92</u> |

续上表：

| 项目 | 2020年1月1日余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 32,554,423.21 | | <u>32,554,423.21</u> |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 14,914,390.74 | 1,699,778.73 | <u>16,614,169.47</u> |
| 应付利息 | | | |
| 其他应付款 | 13,849.00 | 69,669.34 | <u>83,518.34</u> |

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至2020年06月30日本公司短期借款及长期借款均为固定利率借款，不存在相关利率风险。

2. 汇率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至2020年06月30日本公司不存在以外币计价的款项，不存在重大外汇风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2020年06月30日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

| 项目 | 2020年06月30日余额或比率 | 2019年12月31日余额或比率 |
|-------|------------------|------------------|
| 流动负债 | 64,742,853.05 | 82,585,009.61 |
| 非流动负债 | | |
| 总负债 | 64,742,853.05 | 82,585,009.61 |
| 总资产 | 96,325,574.76 | 115,228,638.80 |
| 资产负债率 | 0.67 | 0.72 |

九、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

截至2020年6月30日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|----------------|---------------|-----------------------|------|--------------------|-------------|
| 华汇工程设计集团股份有限公司 | 其他股份有限公司（非上市） | 浙江省绍兴市解放大道177号 21层 | 徐一鸣 | 科学研究 和技术服 务业 | 30,450.00万元 |

接上表：

| 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 (%) | 本公司最终控制方 | 统一社会信用代码 |
|------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| 60.00 | 60.00 | 华汇工程咨询股份有限公司 | 913306007210107199 |

(三) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 浙江华汇岩土勘测有限公司 | 同一控股股东 |
| 浙江华汇工程检测有限公司 | 同一实际控制人 |
| 华汇建设集团有限公司 | 实际控制人参股公司 |
| 浙江华汇装饰设计有限公司 | 同一控股股东 |
| 浙江华汇建设投资集团有限公司 | 同一最终控制方 |
| 浙江华诚工程管理有限公司 | 历史关联人 |
| 杨伟新 | 股东直系亲属 |
| 赖则干 | 股东 |
| 张伟坚 | 股东 |

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------------------|---------------------|
| 华汇工程设计集团股份有限公司 | 提供劳务 | 21,038,968.76 | 1,795,794.07 |
| 合计 | | <u>21,038,968.76</u> | <u>1,795,794.07</u> |

(2) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-------------------|-------|
| 华汇工程设计集团股份有限公司 | 接受劳务 | 480,899.09 | |
| 合计 | | <u>480,899.09</u> | |

2. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 贷款担保金额 | 小计 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------|------------------|--------------|---------------------|-----------|-----------|------------|
| 华汇工程设计集团股份有限公司、赖则干(注1) | 浙江华汇装饰设计工程股份有限公司 | 8,000,000.00 | <u>8,000,000.00</u> | 2019-4-11 | 2020-4-10 | 是 |
| 浙江华汇建设投资集团有限公司、赖则干、杨伟新 | 浙江华汇装饰设计 | 3,900,000.00 | <u>3,900,000.00</u> | 2018-7-25 | 2019-7-25 | 是 |

| 担保方 | 被担保方 | 贷款担保金额 | 小计 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------|----------------|--------------|---------------------|------------|-----------|------------|
| | 工程股份有限公司 | | | | | |
| 华汇工程设计集团股份有限公司、赖则干（注1） | 浙江华汇装饰工程股份有限公司 | 8,000,000.00 | <u>8,000,000.00</u> | 2020-04-13 | 2021-4-09 | 否 |
| 浙江华汇建设投资集团有限公司（注2） | 浙江华汇装饰工程股份有限公司 | 3,900,000.00 | <u>3,900,000.00</u> | 2019-7-17 | 2021-7-17 | 否 |

注1：根据公司与招商银行股份有限公司绍兴越兴支行签订的2019年越授保字第002-1号《最高额不可撤销担保书》由华汇工程设计集团股份有限公司提供最高额保证担保，为公司在2019年4月11日至2020年4月10日授信期间提供担保，最高额为800.00万元。

根据公司与招商银行股份有限公司绍兴越兴支行签订的2019年越授保字第002-2号《最高额不可撤销担保书》由赖则干提供最高额保证担保，为公司在2019年4月11日至2020年4月10日授信期间提供担保，最高额为800.00万元。

根据公司与招商银行股份有限公司绍兴越兴支行签订的2019年越授保字第002-1号《最高额不可撤销担保书》（编号：571XY202000606001），由华汇工程设计集团股份有限公司提供最高额保证担保，为公司在2020年3月31日至2021年3月30日授信期间提供担保，最高额为800.00万元。

根据公司与招商银行股份有限公司绍兴越兴支行签订的2019年越授保字第002-2号《最高额不可撤销担保书》（编号：571XY202000606002），由赖则干提供最高额保证担保，为公司在2020年3月31日至2021年3月30日授信期间提供担保，最高额为800.00万元。

注2：根据公司与中信银行股份有限公司绍兴分行签订的2019信杭绍越银最保字第811088194346a号《最高额保证合同》由浙江华汇建设投资集团有限公司提供最高额保证担保，为本公司在2019年7月17日至2021年7月17日期间所签署的合同提供担保，最高额为390.00万元。

4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 本期金额 | 上期金额 | 说明 |
|----------------|---------------|---------------|-------|
| 借入 | | | |
| 华汇工程设计集团股份有限公司 | 11,500,000.00 | 15,500,000.00 | 关联方借款 |
| 归还 | | | |
| 华汇工程设计集团股份有限公司 | 7,500,000.00 | 11,500,000.00 | 关联方借款 |

5. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 275,000.00 | 232,000.00 |

(五) 关联方应收应付款项

1. 公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|------|----------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 华汇工程设计集团股份有限公司 | 14,175,789.21 | 708,789.46 | 12,382,237.33 | 743,345.27 |
| 应收账款 | 浙江华诚工程管理有限公司 | 773,844.00 | 386,922.00 | 1,273,844.00 | 636,922.00 |
| 应收账款 | 华汇建设集团有限公司 | 60,000.00 | 6,000.00 | 60,000.00 | 3,000.00 |

2. 公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|--------------|------|
| 其他应付款 | 华汇工程设计集团股份有限公司 | 4,111,444.44 | |

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项说明

无。

十五、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 本期金额 | 说明 |
|--|--------------------------|------------|
| (1) 非流动性资产处置损益 | | |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 250,000.00 | 获评高新技术企业奖励 |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -171.45 | 罚款支出 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>249,828.55</u> | |

| 非经常性损益明细 | 本期金额 | 说明 |
|------------------------|-------------------|----|
| 减：所得税影响金额 | 37,474.28 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>212,354.27</u> | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -3.3037 | -0.0366 | -0.0366 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.9649 | -0.0439 | -0.0439 |

十六、财务报表的批准

上述 2020 年 1-6 月公司财务报表及财务报表附注，已于 2020 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

浙江华汇装饰工程股份有限公司

2020 年 8 月 28 日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室