

武汉璟泓科技股份有限公司
前期会计差错更正专项说明
专项报告书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于武汉璟泓科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的专项报告

中兴华报（2021）第010199号

武汉璟泓科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的武汉璟泓科技股份有限公司（以下简称“璟泓科技公司”）关于《武汉璟泓科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）

璟泓科技公司管理层根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统关于《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关规定编制了专项说明。编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是璟泓科技公司管理层的责任。

我们认为，后附的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统关于《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等相关文件的规定编制，公允反映了璟泓科技公司前期会计差错更正情况。

本报告仅供璟泓科技公司必要时对外披露之用，不得作用任何其他的目的。由于使用不当造成的后果，与我所和执行本次审核业务的注册会计师无关。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国·北京



中国注册会计师：



2021 年 04 月 19 日

武汉璟泓科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

（除特别说明外，金额单位均为人民币）

武汉璟泓科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2020 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2018 至 2019 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统关于《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的规定，现将 2018 至 2019 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的原因及内容

1. 坏账政策调整

公司根据客户构成、回款的安全性、应收款项的回款特点及以往应收款项坏账核销情况，并参考同行业上市公司的坏账准备计提比例后，为了更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果，公司拟对应收款项中按账龄分析法计提坏账准备的计提比例等内容进行变更。

（1）变更前采用的会计估计

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月	1	5
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

（2）变更后采用的会计估计

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月	3	5
1 年以内	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3)本次坏账政策调整自 2018 年 1 月 1 日起开始执行,公司对 2018 年度、2019 年度财务数据进行追溯调整。

(4)调整情况如下:

①公司本部: 公司补提坏账, 具体明细为: 2018 年度调增资产减值损失 -545,716.95 元、调减应收账款 545,716.95 元、调增递延所得税资产 81,857.54 元、调减所得税费用 81,857.54 元; 2019 年度调增信用减值损失-768,868.25 元、调减应收账款 1,314,585.20 元、调增递延所得税资产 197,187.78 元、调减所得税费用 115,330.24 元、调减年初未分配利润 463,859.41 元。

②万方堂大药房: 公司补提坏账, 具体明细为: 2018 年度调增资产减值损失-245,860.11 元、调减应收账款 245,860.11 元、调增递延所得税资产 61,465.03 元、调减所得税费用 61,465.03 元; 2019 年度调增信用减值损失-361,632.97 元、调减应收账款 419,753.08 元、调增递延所得税资产 151,873.27 元、调减所得税费用 90,408.24 元、调减其他应收款 187,740.00 元、调减年初未分配利润 184,395.08 元。

③艾博生物: 公司补提坏账, 具体明细为: 2018 年度调增资产减值损失 -286,800.60 元、调减应收账款 286,800.60 元、调增递延所得税资产 43,020.09 元、调减所得税费用 43,020.09 元; 2019 年度调增信用减值损失-893,740.54 元、调减应收账款 1,180,541.14 元、调增递延所得税资产 177,081.17 元、调减所得税费用 134,061.08 元、调减年初未分配利润 243,780.51 元。

④普正大药房: 公司补提坏账, 具体明细为: 2018 年度调增资产减值损失 -23,848.32 元、调减应收账款 23,848.32 元、调增递延所得税资产 5,962.07 元、调减所得税费用 5,962.07 元; 2019 年度调减信用减值损失-18,515.13 元、调减应收账款 5,333.19 元、调增递延所得税资产 1,333.29 元、调增所得税费用 4,628.78 元、调减年初未分配利润 17,886.25 元。

⑤凯进医疗：公司补提坏账，具体明细为：2018 年度调增资产减值损失 -274,857.56 元、调减应收账款 274,857.56 元、调增递延所得税资产 41,228.63 元、调减所得税费用 41,228.63 元；2019 年度调增信用减值损失-98,866.13 元、调减应收账款 373,723.69 元、调增递延所得税资产 56,058.55 元、调减所得税费用 14,829.92 元、调减年初未分配利润 233,628.93 元。

⑥深圳璟泓：公司补提坏账，具体明细为：2018 年度调增资产减值损失 -34,520.00 元、调减应收账款 34,520.00 元、调增递延所得税资产 8,630.00 元、调减所得税费用 8,630.00 元；2019 年度调增信用减值损失-97,677.20 元、调减应收账款 132,197.20 元、调增递延所得税资产 33,049.30 元、调减所得税费用 24,419.30、调减年初未分配利润 25,890.00 元。

⑦艾博宠物医院：公司补提坏账，具体明细为：2018 年度调增资产减值损失-70,246.89 元、调减应收账款 70,246.89 元、调增递延所得税资产 17,561.72 元、调减所得税费用 17,561.72 元；2019 年度调减信用减值损失-33,543.87 元、调减应收账款 36,703.02 元、调增递延所得税资产 17,561.72 元、调减年初未分配利润 52,685.17 元。

⑧深圳睿迪：公司补提坏账，具体明细为：2018 年度调增资产减值损失 -91,760.00 元、调减应收账款 91,760.00 元、调增递延所得税资产 22,940.00 元、调减所得税费用 22,940.00 元；2019 年度调增信用减值损失-343,777.55 元、调减应收账款 435,537.55 元、调增递延所得税资产 108,884.39 元、调减所得税费用 85,944.39 元、调减年初未分配利润 68,820.00 元。

⑨汇康商贸：公司补提坏账，具体明细为： 2019 年度调增信用减值损失 -503,650.04 元、调减应收账款 503,650.04 元、调增递延所得税资产 125,912.51 元、调减所得税费用 125,912.51 元。

2. 其他财务核算调整事项

（1）公司本部：

①根据工程结算单确认在建工程金额，差额计入“其他非流动资产”科目。具体明细为：2018 年度调减在建工程 1,208,482.46 元、调增其他非流动资产 1,208,482.46 元；2019 年度调减在建工程 67,699.89 元、调增其他非流动资产 67,699.89 元。

②公司于年底计提当年度奖金，同时冲减发放的上年度奖金。具体明细为：2018 年度调增应付职工薪酬 1,636,695.68 元、调增研发费用 106,731.62 元、调减管理费用 4,985.39 元、调减销售费用 155,601.52 元、调减年初未分配利润 1,690,550.97 元；2019 年度调增应付职工薪酬 1,951,803.54 元、调增研发费用 140,476.86 元、调增管理费用 59,017.56 元、调增销售费用 115,613.44 元、调减年初未分配利润 1,595,695.27 元。

③公司 2018 年度转让资产一宗，原计入“其他业务收入”“其他业务成本”科目，现调整计入“资产处置收益”科目。具体明细为：调减其他业务收入 951,456.31 元、调减其他业务成本 980,000.00 元、调增资产处置收益-28,543.69 元。

（2）万方堂大药房：

①公司于年底计提当年度奖金，同时冲减发放的上年度奖金。具体明细为：2018 年度调增应付职工薪酬 1,407,444.59 元、调减销售费用 52,909.46 元、调减年初未分配利润 1,460,354.05 元；2019 年度调增应付职工薪酬 1,471,867.92 元、调增销售费用 64,423.33 元、调减年初未分配利润 1,407,444.59 元。

②公司取得供应商的销售折扣，原计入“销售费用”科目，现调整存货入账金额。具体明细为：2018 年度调增销售费用 182,264.58 元、调减主营业务成本 171,921.56 元、调减存货 10,343.02 元；2019 年度调减年初未分配利润 10,343.02 元、调增主营业务成本 244,192.01 元、调减存货 254,535.03 元。

（3）艾博生物

①公司于年底计提当年度奖金，同时冲减发放的上年度奖金。具体明细为：2018 年度调增应付职工薪酬 721,879.02 元、调增研发费用 7,510.00 元、调减管理费用 735.79 元、调增销售费用 48,712.12 元、调减年初未分配利润 666,392.69 元；2019 年度调增应付职工薪酬 563,312.21 元、调增研发费用 121,907.00 元、调增管理费用 30,304.79 元、调减销售费用 310,778.60 元、调减年初未分配利润 721,879.02 元。

（4）普正大药房：

①公司于年底计提当年度奖金，同时冲减发放的上年度奖金。具体明细为：2018 年度调增应付职工薪酬 50,005.59 元、调增销售费用 23,176.20 元、调减

年初未分配利润 26,829.39 元；2019 年度调增应付职工薪酬 21,868.25 元、调减销售费用 28,137.34 元、调减年初未分配利润 50,005.59 元。

(5) 凯进医疗

①公司于年底计提当年度奖金，同时冲减发放的上年度奖金。具体明细为：2018 年度调增应付职工薪酬 500,496.95 元、调减研发费用 36,935.97 元、调增管理费用 7,927.00 元、调减销售费用 5,590.00 元、调减年初未分配利润 535,095.92 元；2019 年度调增应付职工薪酬 745,954.38 元、调增研发费用 97,984.43 元、调增管理费用 60,296.00 元、调减销售费用 87,177.00 元、调减年初未分配利润 500,496.95 元。

(6) 北斗璟泓：

公司 2018 年度转让资产一宗，原计入“其他业务收入”“其他业务成本”科目，现调整计入“资产处置收益”科目。具体明细为：调减其他业务收入 398,058.25 元、调减其他业务成本 412,499.93 元、调增资产处置收益-14,441.68 元。

(7) 武汉同泰：

计提工程部员工 2019 年度年终奖，计入在建工程。具体情况为：2019 年度调增在建工程 2,760.00 元、调增应付职工薪酬 2,760.00 元。

(8) 深圳璟泓：

①公司于年底计提当年度奖金，同时冲减发放的上年度奖金。具体明细为：2018 年度调增应付职工薪酬 128,000.00 元、调增研发费用 96,000.00 元、调减管理费用 5,000.00 元、调减年初未分配利润 37,000.00 元；2019 年度调增应付职工薪酬 138,000.00 元、调增研发费用 17,000.00 元、调减管理费用 7,000.00 元、调减年初未分配利润 128,000.00 元。

(9) 艾博宠物医院：

公司于年底计提当年度奖金，同时冲减发放的上年度奖金。具体明细为：2018 年度调增应付职工薪酬 96,193.80 元、调增管理费用 96,193.80 元；2019 年度调增应付职工薪酬 51,110.61 元、调减管理费用 45,083.19 元、调减年初未分配利润 96,193.80 元。

(10) 深圳睿迪：

①公司于年底计提当年度奖金，同时冲减发放的上年度奖金。具体明细为：2018 年度调增应付职工薪酬 385,710.00 元、调增研发费用 81,000.00 元、调增管理费用 38,210.00 元、调整销售费用 28,000.00 元、调增在建工程 137,500.00 元、调减年初未分配利润 101,000.00 元；2019 年度调增应付职工薪酬 653,377.78 元、调增研发费用 297,500.00 元、调增管理费用 116,667.78 元、调减销售费用 9,000.00 元、调减年初未分配利润 248,210.00 元。

②对深圳睿迪的评估增值资产形成的递延所得税负债重新测算调整。具体情况为：2018 年度调减递延所得税负债 98,768.55 元、调增年初未分配利润 98,768.55 元；2019 年度调增所得税费用 98,768.55 元，调增年初未分配利润 98,768.55 元。

（11）合并抵消

①对合并抵消分录重新测算调整。具体情况为：2018 年度，调减资本公积 666,392.69 元、调增少数股东权益 666,392.69 元。2019 年度，调减资本公积 689,000.68 元、调增少数股东权益 689,000.68 元。

3. 根据上述调整情况，公司相应调整盈余公积、少数股东权益、少数股东损益等科目。

二、前期会计差错更正的影响

（一）更正事项对公司财务状况、经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错进行追溯调整，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

（1）合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
流动资产：			
货币资金	28,474,085.11	-	28,474,085.11
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	619,002.00	-	619,002.00
应收账款	230,577,193.73	-4,402,024.11	226,175,169.62

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收款项融资	-	-	-
预付款项	77,106,887.28	-	77,106,887.28
其他应收款	46,495,672.98	-187,740.00	46,307,932.98
存货	94,248,280.94	-254,535.03	93,993,745.91
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	161,088.96	-	161,088.96
其他流动资产	2,883,710.48	-	2,883,710.48
流动资产合计	480,565,921.48	-4,844,299.14	475,721,622.34
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	34,429,947.29	-	34,429,947.29
可供出售金融资产	-	-	-
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	128,838,062.95	-	128,838,062.95
在建工程	110,269,734.95	-64,939.89	110,204,795.06
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	59,720,836.86	-	59,720,836.86
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	37,410,666.95	-	37,410,666.95
递延所得税资产	5,738,254.98	868,941.98	6,607,196.96
其他非流动资产	50,943,600.00	67,699.89	51,011,299.89
非流动资产合计	427,351,103.98	871,701.98	428,222,805.96
资产总计	907,917,025.46	-3,972,597.16	903,944,428.30

项目	2019 年 12 月 31 日
----	------------------

	更正前	更正金额	更正后
流动负债：	-	-	-
短期借款	133,900,000.00	-	133,900,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	53,663,979.09	-	53,663,979.09
预收款项	1,024,334.09	-	1,024,334.09
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	1,789,888.59	5,600,054.69	7,389,943.28
应交税费	19,877,279.67	-	19,877,279.67
其他应付款	3,531,982.01	-	3,531,982.01
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	223,787,463.45	5,600,054.69	229,387,518.14
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,625,000.00	-	2,625,000.00
递延所得税负债	5,755,825.66	-	5,755,825.66
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	8,380,825.66	-	8,380,825.66
负债合计	232,168,289.11	5,600,054.69	237,768,343.80
股东权益：	-	-	-
股本	59,600,000.00	-	59,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	372,712,668.54	-689,000.68	372,023,667.86

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	11,224,511.67	-137,865.00	11,086,646.67
未分配利润	183,747,088.22	-7,858,743.80	175,888,344.42
归属于母公司股东权益合计	627,284,268.43	-8,685,609.48	618,598,658.95
少数股东权益	48,464,467.92	-887,042.37	47,577,425.55
股东权益合计	675,748,736.35	-9,572,651.85	666,176,084.50
负债和股东权益总计	907,917,025.46	-3,972,597.16	903,944,428.30

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
流动资产：			
货币资金	123,946,670.44	-	123,946,670.44
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	1,866,360.55	-	1,866,360.55
应收账款	134,379,121.40	-1,573,610.43	132,805,510.97
应收款项融资	-	-	-
预付款项	61,080,375.91	-	61,080,375.91
其他应收款	12,911,116.60	-	12,911,116.60
存货	93,170,504.77	-10,343.02	93,160,161.75
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	8,170,746.24	-	8,170,746.24
流动资产合计	435,524,895.91	-1,583,953.45	433,940,942.46
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	31,280,939.28	-0.00	31,280,939.28

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
可供出售金融资产	4,000,000.00	-	4,000,000.00
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	99,061,951.04	-	99,061,951.04
在建工程	153,720,824.75	-1,070,982.46	152,649,842.29
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	66,891,219.51	-	66,891,219.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	24,504,254.67	-	24,504,254.67
递延所得税资产	6,229,547.34	282,665.08	6,512,212.42
其他非流动资产	-	1,208,482.46	1,208,482.46
非流动资产合计	385,688,736.59	420,165.08	386,108,901.67
资产总计	821,213,632.50	-1,163,788.37	820,049,844.13

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
流动负债：			
短期借款	113,500,000.00	-	113,500,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	28,318,677.64	-	28,318,677.64
预收款项	1,292,033.59	-	1,292,033.59
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	431,808.66	4,926,425.63	5,358,234.29
应交税费	10,335,426.19	-	10,335,426.19
其他应付款	466,692.00	-0.00	466,692.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	-	10,000,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	164,344,638.08	4,926,425.63	169,271,063.71
非流动负债：	-	-	-
长期借款	24,500,000.00	-	24,500,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	5,602,196.83	-	5,602,196.83
递延所得税负债	6,324,759.89	-98,768.55	6,225,991.34
其他非流动负债	842,000.00	-	842,000.00
非流动负债合计	37,268,956.72	-98,768.55	37,170,188.17
负债合计	201,613,594.80	4,827,657.08	206,441,251.88
股东权益：	-	-	-
股本	59,600,000.00	-	59,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	372,088,117.29	-666,392.69	371,421,724.60
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	8,625,354.29	-41,000.41	8,584,353.88
未分配利润	134,772,417.41	-4,864,992.87	129,907,424.54
归属于母公司股东权益合计	575,085,888.99	-5,572,385.97	569,513,503.02
少数股东权益	44,514,148.71	-419,059.48	44,095,089.23
股东权益合计	619,600,037.70	-5,991,445.45	613,608,592.25
负债和股东权益总计	821,213,632.50	-1,163,788.37	820,049,844.13

(2) 合并利润表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
一、营业总收入	343,791,014.13	-	343,791,014.13
其中:营业收入	343,791,014.13	-	343,791,014.13
二、营业总成本	272,636,042.84	1,052,561.07	273,688,603.91
其中:营业成本	174,420,974.37	244,192.01	174,665,166.38
税金及附加	2,420,256.30	-	2,420,256.30
销售费用	48,133,551.17	-80,702.17	48,052,849.00
管理费用	27,119,262.32	214,202.94	27,333,465.26
研发费用	12,542,284.17	674,868.29	13,217,152.46
财务费用	7,999,714.51	-	7,999,714.51
其中:利息费用	9,590,574.82	-	9,590,574.82
利息收入	505,864.05	-	505,864.05
加: 其他收益	6,089,092.03	-	6,089,092.03
投资收益(损失以"-"填列)	3,016,380.22	-	3,016,380.22
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"-"填列)	-	-	-
净敞口套期收益(损失以"-"填列)	-	-	-
公允价值变动收益(损失以"-"填列)	-	-	-
信用减值损失(损失以"-"填列)	-7,710,114.42	-3,016,153.68	-10,726,268.10
资产减值损失(损失以"-"填列)	-71,883.21	-	-71,883.21
资产处置收益(损失以"-"填列)	-162,533.58	-	-162,533.58
汇兑收益(损失以"-"号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以"-"填列)	72,315,912.33	-4,068,714.75	68,247,197.58
加: 营业外收入	12,210.46	-0.00	12,210.46
减: 营业外支出	738,613.82	-	738,613.82
四、利润总额(亏损以"-"填列)	71,589,508.97	-4,068,714.75	67,520,794.22
减: 所得税费用	10,938,177.55	-487,508.35	10,450,669.20
五、净利润(净亏损以"-"填列)	60,651,331.42	-3,581,206.40	57,070,125.02

项目	2018 年度		
	更正前	更正金额	更正后
一、营业总收入	263,401,370.41	-1,349,514.56	262,051,855.85
其中:营业收入	263,401,370.41	-1,349,514.56	262,051,855.85
二、营业总成本	214,876,235.09	-1,110,454.30	213,765,780.79
其中:营业成本	126,866,660.11	-1,564,421.49	125,302,238.62
税金及附加	1,721,297.12	-	1,721,297.12
销售费用	44,281,433.86	68,051.92	44,349,485.78
管理费用	26,529,765.83	131,609.62	26,661,375.45
研发费用	9,865,321.17	254,305.65	10,119,626.82
财务费用	5,611,757.00	-	5,611,757.00
其中:利息费用	7,547,218.90	-	7,547,218.90
利息收入	1,110,306.11	-	1,110,306.11
加: 其他收益	3,678,552.90	-	3,678,552.90
投资收益(损失以"-"填列)	3,713,835.26	-	3,713,835.26
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,887,677.61	-	2,887,677.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以"-"填列)	-	-	-
净敞口套期收益(损失以"-"填列)	-	-	-
公允价值变动收益(损失以"-"填列)	-	-	-
信用减值损失(损失以"-"填列)	-	-	-
资产减值损失(损失以"-"填列)	-4,799,579.27	-1,573,610.43	-6,373,189.70
资产处置收益(损失以"-"填列)	-	-42,985.37	-42,985.37
汇兑收益(损失以"-"号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以"-"填列)	51,117,944.21	-1,855,656.06	49,262,288.15
加: 营业外收入	77,743.02	-	77,743.02
减: 营业外支出	121,675.77	-	121,675.77
四、利润总额(亏损以"-"填列)	51,074,011.46	-1,855,656.06	49,218,355.40
减: 所得税费用	6,927,295.31	-282,665.08	6,644,630.23
五、净利润(净亏损以"-"填列)	44,146,716.15	-1,572,990.98	42,573,725.17

2、母公司财务报表
(1) 资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
流动资产：			
货币资金	20,356,971.52	-	20,356,971.52
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	59,070,032.22	-1,314,585.20	57,755,447.02
应收款项融资	-	-	-
预付款项	10,869,726.34	-	10,869,726.34
其他应收款	288,664,530.07	-	288,664,530.07
存货	15,466,025.73	-	15,466,025.73
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5,563.55	-	5,563.55
流动资产合计	394,432,849.43	-1,314,585.20	393,118,264.23
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	144,663,147.29	-	144,663,147.29
可供出售金融资产	-	-	-
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	80,839,334.34	-	80,839,334.34
在建工程	5,435,298.95	-67,699.89	5,367,599.06
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5,209,351.51	-	5,209,351.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	3,440,539.90	-	3,440,539.90

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
递延所得税资产	1,173,159.59	197,187.78	1,370,347.37
其他非流动资产	50,943,600.00	67,699.89	51,011,299.89
非流动资产合计	291,704,431.58	197,187.78	291,901,619.36
资产总计	686,137,281.01	-1,117,397.42	685,019,883.59

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
流动负债：			
短期借款	89,500,000.00	-	89,500,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	10,482,912.60	-	10,482,912.60
预收款项	116,381.94	-	116,381.94
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,951,803.54	1,951,803.54
应交税费	5,592,913.48	-	5,592,913.48
其他应付款	22,945,669.10	-	22,945,669.10
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	138,637,877.12	1,951,803.54	140,589,680.66
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,625,000.00	-	2,625,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
非流动负债合计	2,625,000.00	-	2,625,000.00
负债合计	141,262,877.12	1,951,803.54	143,214,680.66
股东权益：	-	-	-
股本	59,600,000.00	-	59,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	373,029,287.21	-	373,029,287.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	11,224,511.67	-137,865.00	11,086,646.67
未分配利润	101,020,605.01	-2,931,335.96	98,089,269.05
归属于母公司股东权益合计	544,874,403.89	-3,069,200.96	541,805,202.93
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	544,874,403.89	-3,069,200.96	541,805,202.93
负债和股东权益总计	686,137,281.01	-1,117,397.42	685,019,883.59

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
流动资产：			
货币资金	95,410,714.43	-	95,410,714.43
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	1,866,360.55	-	1,866,360.55
应收账款	44,876,889.49	-545,716.95	44,331,172.54
应收款项融资	-	-	-
预付款项	4,459,568.47	-	4,459,568.47
其他应收款	262,640,943.75	-	262,640,943.75
存货	18,294,990.76	-	18,294,990.76
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6,748,126.95	-	6,748,126.95
流动资产合计	434,297,594.40	-545,716.95	433,751,877.45
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	170,874,139.28	-	170,874,139.28
可供出售金融资产	-	-	-
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	84,437,985.93	-	84,437,985.93
在建工程	5,435,298.95	-1,208,482.46	4,226,816.49
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5,668,092.08	-	5,668,092.08
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	4,479,207.70	-	4,479,207.70
递延所得税资产	833,822.90	81,857.54	915,680.44
其他非流动资产	-	1,208,482.46	1,208,482.46
非流动资产合计	271,728,546.84	81,857.54	271,810,404.38
资产总计	706,026,141.24	-463,859.41	705,562,281.83

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
流动负债：			
短期借款	98,000,000.00	-	98,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应付账款	7,943,378.37	-	7,943,378.37
预收款项	641,375.87	-	641,375.87
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,636,695.68	1,636,695.68
应交税费	4,215,925.80	-	4,215,925.80
其他应付款	39,863,761.83	-	39,863,761.83
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	160,664,441.87	1,636,695.68	162,301,137.55
非流动负债：	-	-	-
长期借款	24,500,000.00	-	24,500,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,700,000.00	-	2,700,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	27,200,000.00	-	27,200,000.00
负债合计	187,864,441.87	1,636,695.68	189,501,137.55
股东权益：	-	-	-
股本	59,600,000.00	-	59,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	372,308,156.45	-	372,308,156.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	8,625,354.29	-41,000.41	8,584,353.88

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
未分配利润	77,628,188.63	-2,059,554.68	75,568,633.95
归属于母公司股东权益合计	518,161,699.37	-2,100,555.09	516,061,144.28
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	518,161,699.37	-2,100,555.09	516,061,144.28
负债和股东权益总计	706,026,141.24	-463,859.41	705,562,281.83

(2) 利润表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
一、营业总收入	79,994,702.02	-	79,994,702.02
其中:营业收入	79,994,702.02	-	79,994,702.02
二、营业总成本	50,711,387.47	315,107.86	51,026,495.33
其中:营业成本	24,709,499.78	-	24,709,499.78
税金及附加	600,930.57	-	600,930.57
销售费用	6,578,609.54	115,613.44	6,694,222.98
管理费用	6,956,977.09	59,017.56	7,015,994.65
研发费用	5,373,961.27	140,476.86	5,514,438.13
财务费用	6,491,409.22	-	6,491,409.22
其中:利息费用	8,180,441.94	-	8,180,441.94
利息收入	481,502.83	-	481,502.83
加: 其他收益	843,538.68	-	843,538.68
投资收益(损失以"-"填列)	1,666,074.43	-	1,666,074.43
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"-"填列)	-	-	-
净敞口套期收益(损失以"-"填列)	-	-	-
公允价值变动收益(损失以"-"填列)	-	-	-
信用减值损失(损失以"-"填列)	-2,337,244.59	-768,868.25	-3,106,112.84
资产减值损失(损失以"-"填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以"-"填列)	-	-	-
汇兑收益(损失以"-"号填列)	-	-	-

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
列)			
三、营业利润(亏损以"-"填列)	29,455,683.07	-1,083,976.11	28,371,706.96
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	2,064.22	-	2,064.22
四、利润总额(亏损以"-"填列)	29,453,618.85	-1,083,976.11	28,369,642.74
减：所得税费用	3,462,045.09	-115,330.24	3,346,714.85
五、净利润(净亏损以"-"填列)	25,991,573.76	-968,645.87	25,022,927.89

项目	2018 年度		
	更正前	更正金额	更正后
一、营业总收入	70,988,221.25	-951,456.31	70,036,764.94
其中:营业收入	70,988,221.25	-951,456.31	70,036,764.94
二、营业总成本	48,729,860.07	-1,033,855.29	47,696,004.78
其中:营业成本	26,544,799.24	-980,000.00	25,564,799.24
税金及附加	612,713.01	-	612,713.01
销售费用	5,255,507.61	-155,601.52	5,099,906.09
管理费用	6,562,177.38	-4,985.39	6,557,191.99
研发费用	4,958,696.76	106,731.62	5,065,428.38
财务费用	4,795,966.07	-	4,795,966.07
其中:利息费用	7,120,423.23	-	7,120,423.23
利息收入	1,075,858.13	-	1,075,858.13
加：其他收益	2,381,400.00	-	2,381,400.00
投资收益(损失以"-"填列)	3,713,835.26	-	3,713,835.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,887,677.61	-	2,887,677.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以"-"填列)	-	-	-
净敞口套期收益(损失以"-"填列)	-	-	-
公允价值变动收益(损失以"-"填列)	-	-	-
信用减值损失（损失以"-"填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以"-"填列）	-1,812,847.53	-545,716.95	-2,358,564.48

项目	2018 年度		
	更正前	更正金额	更正后
资产处置收益（损失以“-”填列）	-	-28,543.69	-28,543.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”填列)	26,540,748.91	-491,861.66	26,048,887.25
加：营业外收入	19,643.96	-	19,643.96
减：营业外支出	29,163.09	-	29,163.09
四、利润总额(亏损以“-”填列)	26,531,229.78	-491,861.66	26,039,368.12
减：所得税费用	2,939,475.28	-81,857.54	2,857,617.74
五、净利润(净亏损以“-”填列)	23,591,754.50	-410,004.12	23,181,750.38

武汉璟泓科技股份有限公司
2021 年 4 月 19 日



统一社会信用代码
91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营者 李尊农

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、年度财务决算审计，代理记
账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的
其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，
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，不得从
事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



成立日期 2013年11月04日
期限 2013年11月04日至 长期
主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

登记机关



2021年06月26日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号 0000066

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一八年三月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24

发证时间：二〇一九年十二月八日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420000013036
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 3 月 10 日
Date of Issuance

经办人: 郭诗勇

2008 年 5 月 2 日



姓名: 彭忠
Date of birth: 1968-07-02
Working unit: 湖北立信会计师事务所
License No: 42010619080702



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 彭忠
证书编号: 420000013036

本证书经检验合格。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420000013036
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 3 月 10 日
Date of Issuance

经办人: 郭诗勇

2008 年 5 月 2 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to:

湖北立信会计师事务所
CPA

2013 年 11 月 06 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

湖北立信会计师事务所
CPA

2013 年 11 月 22 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to:

湖北立信会计师事务所
CPA

2013 年 12 月 04 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

湖北立信会计师事务所
CPA

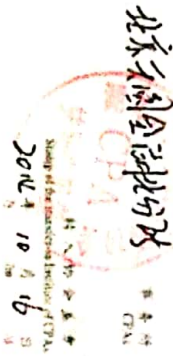
2013 年 12 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意辞去
Agree the holder to be transferred from

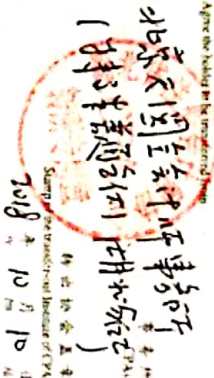


同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意辞去
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 刘军伟
Sex: 男
出生日期: 1968-07-13
湖北中德设计新事务所有限公
湖北中德设计新事务所有限公
湖北中德设计新事务所有限公

身份证号: 410102196807132009

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册编号: 420002390807
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册编号: 420002390807
2018年已通过
湖北注册会计师协会



姓名: 范玉忠
注册编号: 420002390807

注册编号: 420002390807

姓名: 范玉忠
注册编号: 420002390807
湖北注册会计师协会
2008 年 11 月 19 日
发证日期: 2008 年 11 月 19 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册编号: 420002390807
2014年已通过
湖北注册会计师协会



2014年04月30日

