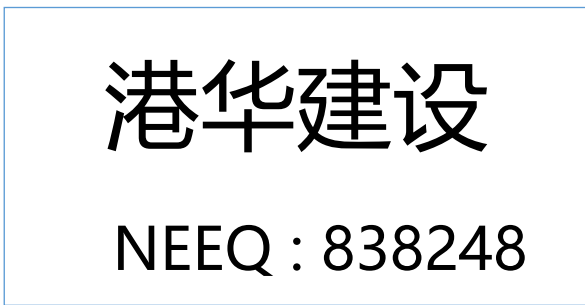


证券代码：838248

证券简称：港华建设

主办券商：中泰证券



沈阳港华建设集团股份有限公司
Shenyang Ganghua Construction Group Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



喜获高新技术企业称号

公司于 2021 年 9 月 24 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局授予的高新技术企业证书，有效期三年。

这是公司第二次获得高新技术企业称号。

研发成果

本年度公司研发团队取得 2 项实用新型专利，申请专利受理 1 项、申请实用新型受理 7 项的研发成果。

为公司技术升级和逐步从传统的装修行业到细分行业龙头的产业升级奠定了基础。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录.....	135

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人王哲、主管会计工作负责人严九旭及会计机构负责人（会计主管人员）严九旭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
应收账款较大的风险	<p>截止 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款账面原值为 80,695,801.08 元，占当期营业收入为 24.58%，应收账款净额占当期总资产的比例为 19.86%。虽然公司应收账款中将近 50% 账龄在一年以内，但公司应收账款总额占比相对较高，若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，款项回收不及时，公司应收账款存在发生坏账损失的风险，将对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将在投标前、施工中期及项目后期加强应收账款管理。投标前要对客户的资信程度及信誉进行评估，施工中要加强与客户沟通和保证按照合同约定付款，项目后期要督促相关业务人员进行审计和工程款的及时催要。</p>

实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为王哲、刘丽夫妇。王哲、刘丽夫妇通过直接和间接控制公司合计 100.00% 的股份，且王哲担任董事长兼总经理，能够通过股东大会和董事会行使表决权的方式对公司的经营和财务政策及管理人事任免产生重大影响。如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司及其他股东带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司将严格执行《公司法》、《公司章程》和公司各项制度及议事规则的规定，不断完善公司法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
港华建设、公司、本公司	指	沈阳港华建设集团股份有限公司
《公司章程》	指	《沈阳港华建设集团股份有限公司章程》
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》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳港华建设集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Ganghua Construction Group Co., Ltd.
证券简称	港华建设
证券代码	838248
法定代表人	王哲

二、 联系方式

董事会秘书	严九旭
联系地址	沈阳市和平区北三经街 10 号北市商务大厦 10 楼
电话	024-82514200
传真	024-23267929
电子邮箱	syghzs@vip.126.com
公司网址	www.syghzs.com
办公地址	沈阳市和平区北三经街 10 号北市商务大厦 10 楼
邮政编码	110002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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 11 月 3 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰业-5010 建筑装饰业
主要业务	装修装饰设计与施工服务
主要产品与服务项目	为政府机构、医院、学校、房地产公司等提供公共建筑、商业地产类别的装修装饰设计与施工服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	52,930,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为王哲
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王哲、刘丽，一致行动人为北京弘邦达投资管理有限公司、沈阳鸿裕达投资管理中心（有限合伙）、沈阳隆瑞达投资管理中心（有限合伙）

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	91210123001605175T	否
注册地址	辽宁省沈阳市康平县康平镇朝阳街	否
注册资本	52,930,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周百鸣	谢志明
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼 A 座	

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、经营情况和管理层分析

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	328,364,179.60	223,259,640.09	47.08%
毛利率%	10.35%	12.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,858,853.35	5,824,268.23	17.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,166,108.93	5,488,873.77	-5.88%
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）	5.98%	5.38%	-
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）	4.51%	5.07%	-
基本每股收益	0.1296	0.1100	17.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	259,370,878.18	214,268,390.21	21.05%
负债总计	141,336,588.82	103,092,954.20	37.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,034,289.36	111,175,436.01	6.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.10	6.19%
资产负债率%（母公司）	54.44%	48.08%	-
资产负债率%（合并）	54.49%	48.11%	-
流动比率	152.44%	189.67%	-
利息保障倍数	4.14	3.83	-

(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	-24,526,184.21	28,835,680.61	-185.05%
应收账款周转率	477.49%	307.51%	-
存货周转率	25499.70%	16,880.27%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.05%	1.70%	-
营业收入增长率%	47.08%	36.34%	-
净利润增长率%	17.76%	39.47%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	52,930,000	52,930,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	583,693.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	132,357.00
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,275,414.02
非经常性损益合计	1,991,464.02
所得税影响数	298,719.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,692,744.42

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、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

2、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、会计政策变更及依据财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2.本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会[2021]1号）相关规定，根据累积影响数，调整期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。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

3.本公司自2021年12月31日采用《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）中“关于资金集中管理相关列报”的规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

4、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	34,213,537.09	34,213,537.09	
△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	488,181.04	488,181.04	
应收账款	31,575,875.86	31,575,875.86	
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	
预付款项	5,358,362.68	5,309,397.39	-48,965.29
△应收保费			
△应收分保账款			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△应收分保合同准备金			
其他应收款	23,505,335.90	23,505,335.90	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,308,619.65	2,308,619.65	
合同资产	92,562,325.08	92,562,325.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	110,853.43	110,853.43	
流动资产合计	190,323,090.73	190,274,125.44	-48,965.29
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	88,353.26	88,353.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	856,224.00	856,224.00	
固定资产	7,776,374.81	7,776,374.81	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,155,628.57	2,155,628.57
无形资产	504,523.69	504,523.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,303,619.13	5,303,619.13	
其他非流动资产	7,309,541.31	7,309,541.31	
非流动资产合计	21,838,636.20	23,994,264.77	2,155,628.57
资产总计	212,161,726.93	214,268,390.21	2,106,663.28

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款	17,480,000.00	17,480,000.00	
△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	34,322,670.53	34,322,670.53	
预收款项			
合同负债	25,376,015.57	25,376,015.57	
△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	3,057.00	3,057.00	
应交税费	1,777,479.89	1,777,479.89	
其他应付款	6,767,636.00	6,767,636.00	
其中：应付利息			
应付股利			
△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	655,864.39	1,207,848.36	551,983.97
其他流动负债	13,386,405.64	13,386,405.64	
流动负债合计	99,769,129.02	100,321,112.99	551,983.97
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			
永续债			
租赁负债		1,554,679.31	1,554,679.31
长期应付款	1,217,161.90	1,217,161.90	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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	1,217,161.90	2,771,841.21	1,554,679.31
负债合计	100,986,290.92	103,092,954.20	2,106,663.28
所有者权益			
股本	52,930,000.00	52,930,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	28,888.00	28,888.00	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,216,816.06	6,216,816.06	
△一般风险准备			
未分配利润	51,999,731.95	51,999,731.95	
归属于母公司所有者权益合计	111,175,436.01	111,175,436.01	
少数股东权益			
所有者权益合计	111,175,436.01	111,175,436.01	
负债及所有者权益合计	212,161,726.93	214,268,390.21	2,106,663.28

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	33,745,995.61	33,745,995.61	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	488,181.04	488,181.04	
应收账款	31,839,644.94	31,839,644.94	
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	
预付款项	5,358,362.68	5,309,397.39	-48,965.29
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	23,496,797.90	23,496,797.90	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,308,619.65	2,308,619.65	
合同资产	92,562,325.08	92,562,325.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	110,853.43	110,853.43	
流动资产合计	190,110,780.33	190,061,815.04	-48,965.29
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	188,853.26	188,853.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	856,224.00	856,224.00	
固定资产	7,771,524.52	7,771,524.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,155,628.57	2,155,628.57
无形资产	504,523.69	504,523.69	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,303,619.13	5,303,619.13	
其他非流动资产	7,309,541.31	7,309,541.31	
非流动资产合计	21,934,285.91	24,089,914.48	2,155,628.57
资产总计	212,045,066.24	214,151,729.52	2,106,663.28
流动负债			
短期借款	17,480,000.00	17,480,000.00	
△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	34,322,670.53	34,322,670.53	
预收款项			
合同负债	25,376,015.57	25,376,015.57	
△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			
应交税费	1,771,463.63	1,771,463.63	
其他应付款	6,658,436.00	6,658,436.00	
其中：应付利息			
应付股利			
△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	655,864.39	1,207,848.36	551,983.97
其他流动负债	13,386,405.64	13,386,405.64	
流动负债合计	99,650,855.76	100,202,839.73	551,983.97
非流动负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		1,554,679.31	1,554,679.31
长期应付款	1,217,161.90	1,217,161.90	
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	1,217,161.90	2,771,841.21	1,554,679.31
负债合计	100,868,017.66	102,974,680.94	2,106,663.28
所有者权益			
股本	52,930,000.00	52,930,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	28,888.00	28,888.00	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,216,816.06	6,216,816.06	
△一般风险准备			
未分配利润	52,001,344.52	52,001,344.52	
所有者权益合计	111,177,048.58	111,177,048.58	
负债及所有者权益合计	212,045,066.24	214,151,729.52	2,106,663.28

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

其他原因的合并范围变动。

报告期，公司本期设立南斗建设工程（海南）有限公司，注册资本 1,000 万元，本公司认缴出资额 600 万元，持股比例 60%；实际控制人王哲认缴出资额 400 万元，持股比例 40%。截至 2021 年 12 月 31 日，双方均未实缴出资。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于建筑装饰行业，拥有建筑装修装饰工程专业承包壹级资质及建筑装饰工程设计专项甲级资质、建筑幕墙工程专业承包壹级资质及建筑幕墙工程设计专项甲级资质，并同时拥有建筑工程施工总承包、建筑机电安装工程专业承包、钢结构工程专业承包、电子与智能化工程专业承包、消防设施工程专业承包、防水防腐保温工程专业承包贰级资质、辽宁省安全技术防范设施设计施工贰级资质，市政公用工程施工总承包、古建筑工程专业承包、环保工程专业承包三级，特种工程（结构补强）专业承包不分等级。

主要为政府机构、医院、学校、商业地产等大型公用建筑提供装修装饰设计与施工服务。公司通过招投标程序承接项目，工程中标后与发包方签订发包合同，根据合同约定提供深化设计、原材料采购、项目施工等服务，客户根据工程的完工进度向公司支付工程款，形成现金流，扣除成本、费用、税费后形成利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2021 年 9 月 24 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局授予的高新技术企业证书，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	21,980,107.18	8.47%	34,213,537.09	15.97%	-35.76%
应收票据			488,181.04	0.23%	-100.00%
应收账款	51,506,281.57	19.86%	31,575,875.86	14.74%	63.12%
存货	184.07	0.00%	2,308,619.65	1.08%	-99.99%
投资性房地产	823,392.00	0.32%	856,224.00	0.40%	-3.83%
长期股权投资			88,353.26	0.04%	-100%
固定资产	7,396,343.21	2.85%	7,776,374.81	3.63%	-4.89%
在建工程					
无形资产	413,460.88	0.16%	504,523.69	0.24%	-18.05%
商誉					
短期借款	30,222,603.26	11.65%	17,480,000.00	8.16%	72.90%
长期借款					
合同资产	110,378,573.77	42.56%	92,562,325.08	43.20%	19.25%
应付账款	65,646,588.55	25.31%	34,322,670.53	16.02%	91.26%
使用权资产	1,554,057.81	0.60%	2,155,628.57	1.01%	-27.91%
其他应付款	15,675,747.11	6.04%	6,767,636.00	3.16%	131.63%
预付款项	5,217,465.20	2.01%	5,309,397.39	2.48%	-1.73%
其他应收款	23,891,431.68	9.21%	23,505,335.90	10.97%	1.64%
其他非流动资产	29,778,314.62	11.48%	7,309,541.31	3.41%	307.39%
合同负债	11,914,697.13	4.59%	25,376,015.57	11.84%	-53.05%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末比期初减少 12,233,429.91 元，降低 35.76%。应收账款期末比期初增加 19,930,405.71 元，增长 63.12%，主要原因是个别项目监理公司对进度确认较慢，影响请款进度，收回的工程款减少。

2、合同资产期末比期初增加 17,816,248.69 元，增长 19.25%，主要原因是工程未决算及存在跨年工程增加。

3、短期借款期末比期初增加 12,742,603.26 元，增长 72.90%，主要原因是公司加大融资力度和融资渠道。

4、应付账款期末比期初增加 31,323,918.02 元，增长 91.26%，主要原因是公司工程项目增加及跨年工程的供应商未到付款时点。

5、其他应付款期末比期初增加 8,908,111.11 元，增长 131.63%，主要原因是控股股东、实际控制人的财务资助及诉讼赔付款。

6、其他非流动资产期末比期初增加 22,468,773.31 元，增长 307.39%，主要原因是一年以上的合同资产增加。

7、合同负债期末比期初减少 13,461,318.44 元，降低 53.05%。主要原因是工程预付款减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	328,364,179.60	-	223,259,640.09	-	47.08%
营业成本	294,369,021.39	89.65%	194,864,796.76	87.28%	51.06%
毛利率	10.35%	-	12.72%	-	-
销售费用	996,712.40	0.30%	1,896,198.57	0.85%	-47.44%
管理费用	6,893,749.50	2.10%	7,024,056.90	3.15%	-1.86%
研发费用	10,336,602.84	3.15%	8,715,534.53	3.90%	18.60%
财务费用	2,908,005.69	0.89%	2,557,563.58	1.15%	13.70%
信用减值损失	-3,924,839.02	-1.20%	-392,854.58	-0.18%	899.06%
资产减值损失	-3,005,843.81	-0.92%	-1,586,742.43	-0.71%	89.43%
其他收益	716,050.00	0.22%	865,400.48	0.39%	-17.26%
投资收益	-88,353.26	-0.03%	-49,195.24	-0.02%	79.60%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	325.05	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	5,653,483.19	1.72%	6,188,414.67	2.77%	-8.64%
营业外收入	1,298,103.76	0.40%	21,532.56	0.01%	5,928.56%
营业外支出	22,689.74	0.01%	491,360.93	0.22%	-95.38%
净利润	6,858,853.35	2.09%	5,824,268.23	2.61%	17.76%

项目重大变动原因:

报告期内，公司营业收入较上年增长 47.08%，营业成本较上年增长 51.06%，毛利率降低 2.37 个百分点主要原因是：

- 1、上年项目延续到本期，本期承揽项目较多。
- 2、本期承接特殊项目，此类项目毛利较低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	328,278,141.86	223,259,640.09	47.04%
其他业务收入	86,037.74		
主营业务成本	294,308,654.34	194,831,964.76	51.06%
其他业务成本	60,367.05	32,832.00	83.87%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工程施工	326,962,488.71	294,164,682.42	10.03%	48.58%	51.13%	-1.52%
工程设计	1,315,653.15	143,971.92	89.06%	-58.82%	-21.97%	-5.16%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

本期工程施工项目增加的主要原因是上年项目延续到本期，本期承揽项目较多。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	沈阳市沈河区人民政府办公室	42,694,083.82	13.00%	否
2	辽宁中医药大学附属第二医院	34,971,504.59	10.65%	否
3	大连中信海港投资有限公司	27,357,391.63	8.33%	否
4	东港市中心医院	22,498,980.65	6.85%	否
5	沈阳市自然资源局	16,959,282.57	5.16%	否
	合计	144,481,243.26	43.99%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	大连君仁劳务有限公司	48,610,708.07	16.66%	否
2	沈阳金兴建筑工程劳务分包有限公司	10,751,075.73	3.69%	否
3	大连晟泰建筑劳务有限公司	6,412,064.65	2.20%	否
4	沈阳旺路达装饰材料有限公司	5,282,414.07	1.81%	否
5	东港市大升建材商贸有限公司	4,932,792.06	1.69%	否
合计		75,989,054.58	26.05%	-

1、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	-24,526,184.21	28,835,680.61	-185.05%
投资活动产生的现金流量净额	-132,950.54	-202,195.12	-34.25%
筹资活动产生的现金流量净额	12,425,704.84	-8,895,955.60	-239.68%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为现金净流出，本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 53,361,864.82 元，主要原因是公司工程款结算进度慢，支付的采购款和人工费较上年同期增加。

净利润高于经营活动产生的现金流量净额 31,385,037.56 元，主要原因是未及时收到工程款，导致经营性应收增加 66,841,519.66 元、应付账款增加 31,323,918.02 元及合同负债减少 13,461,318.44 元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 69,244.58 元。变动较小。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 21,321,660.44 元，主要原因是贷款增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京康圣艺医疗管理顾问	控股子公司	专业承包、劳务分包、规划管理、建设工程项目	300.00 万元	364,774.91	-57,720.61		-156,608.04

有限公司		管理、市政及工程咨询、设计、勘察、工程技术和研究试验					
南斗建设工程有限公司	控股子公司		600.00 万元				
北京艺海华隆工程设计有限公司	参股公司	工程勘察、设计、施工、总承包、专业承包	300.00 万元	28,960.48	-33,484.70	94,339.62	-121,837.96

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京艺海华隆工程设计有限公司	均为设计公司	为了打开拓展服务区域

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司继续保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层及核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、客户关系及行业前景良好。公司的持续经营能力体现在以下几方面：

1、从行业发展趋势分析

我国经济保持平稳增长，经济的增长加上城镇化进程的加快，带动着我国城镇基础设施建设的投入。尤其是加大对于民生的投入，特别是医疗、教育、体育等公共设施的建设。这为我国建筑装饰行业的发展带来了新的机遇，行业发展空间巨大。

2、从公司盈利能力分析

公司报告期内实现收入 328,364,179.60 元，净利润为 6,858,853.35 元。收入和净利润较上年同期均有增加。公司为轻资产公司，并且资产负债率保持稳定。本公司大部分工程为政府工程，坏账风险较小，并且公司减值准备计提充分。本期公司加强集采平台建设，与信誉良好的供应商保持良好的合作关系，加之公司信用提高，采购议价能力增强，确保公司有序的采购资金流向。

报告期内公司组织研发团队，对细分领域进行系统分析。并进行针对性研发和创新，获得阶段性成果，为未来细分行业的高附加值项目积累经验。

3、从公司竞争优势分析

公司通过了 ISO9001 国际质量管理体系、ISO14001 国际环境管理体系和 GB/T28001 国际职业健康安全体系认证。同时公司被选为中国建筑装饰协会常务理事单位、辽宁省及沈阳市装饰协会副会长单位，连续多年荣获辽宁省装饰装修业十强企业，并被辽宁省发改委评为“AAA”信用等级企业。凭借优质的工程质量及丰富的工程施工经验，在辽宁省及东北地区的品牌效应明显。在东北区域本行业有较高的知名度和美誉度。

因此，公司具备良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
沈阳联安医院管理有限公司	沈阳港华建设集团股份有限公司	工程纠纷	是	5,692,278.00	是	执行阶段	2021年11月18日
总计	-	-	-	5,692,278.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本案件是双向判决并在执行阶段，判决书中联安医院赔偿公司金额未列示具体金额。公司与联安医院已于 2022 年 4 月 25 日达成《执行和解协议书》，该项诉讼不会对公司经营造成重大影响及对公司和其他股东的利益造成严重损害。具体情况详见涉及诉讼进展公告。（公告号：2022-014）

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	6,000,000.00	6,000,000.00
债权债务往来或担保等事项	21,500,000.00	21,500,000.00
向关联方借入资金	0	8,215,800.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系为满足公司日常经营所需，同时关联方无偿为公司借款提供担保（含反担保）及借款，不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，根据公司业务发展和经营情况，成立控股公司南斗建设工程（海南）有限公司，注册资本 1,000.00 万元，其中：公司投资 600.00 万元，占注册资本的 60%，王哲投资 400.00 万元，占注册资本的 40%。注册资本金 2050 年 12 月 31 日前全部缴纳。公司于 2021 年 8 月 10 日召开第二届董事会第十一次会议进行补充审议，审议通过了《关于补充审议成立控股公司南斗建设工程（海南）有限公司的议案》。

报告期内，除了上述事项，其他关联交易均已披露，无违规关联交易。

(四) 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
实际控制人或控股股东	2016年8月10日		挂牌	其他承诺（不采用劳务用工形式的承诺）	其他（公司实际控制人承诺对于可能存在的劳务纠纷风险，将承担与此相关的经济责任，避免给公司造成经济损失。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月10日		挂牌	其他承诺（劳动关系、社保等问题的承诺）	其他（公司实际控制人做出了书面承诺，承诺若公司成立以来发生有关劳动关系、社保等问题遭受有关部门处罚或产生潜在经济纠纷，其将承担发生的经济责任，不给公司造成经济负担，避免影响公司的正常经营。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月10日		挂牌	其他承诺（员工缴纳公积金的承诺）	其他（公司自2015年12月始为员工缴纳公积金；对于以前年度没有为员工缴纳公积金的情形，公司实际控制人承诺将承担可能发生的经济责任，不给公司造成经济负担，避免影响公司的正常经营。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月10日		挂牌	其他承诺（2015年之前企业所得税征收方式）	其他（2015年企业所得税征收方式改为查账征收，公司实际控制人承诺如因公司所得税征收方式变化导致公司在期后承担额外的税务负担，其将无条件足额补偿公司支付的全部相关款项或费用。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月10日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易的承诺）	其他（减少和规范关联交易的承诺。）	正在履行中
公司	2016年8月10日		挂牌	其他承诺（不采用劳务用工形式的承诺）	其他（公司承诺采取劳务分包的形式解决劳动力需求，且公司已将劳务分包给具备建筑劳务资质的劳务公司。）	正在履行中
实际控制	2016年8		挂牌	其他承诺（所得税征	其他（因公司所得税征缴方式变化导致公司在期	正在

人或控股股东	月 10 日			缴方式变化的承诺)	后承担额外的税务负担,公司实际控制人将无条件足额补偿公司支付的全部相关款项或费用,并使公司不会因此遭受其他额外的损失。)	履行中
--------	--------	--	--	-----------	--	-----

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

公司在申请挂牌时的承诺事项如下:

1、公司承诺未来经营中将不采用劳务用工形式,采取劳务分包的形式解决劳动力需求,且公司已将劳务分包给具备建筑劳务资质的劳务公司。公司实际控制人承诺对于可能存在的劳务纠纷风险,将承担与此相关的经济责任,避免给公司造成经济损失。报告期内,此事项未触发。

2、公司实际控制人做出了书面承诺,承诺若公司成立以来发生有关劳动关系、社保等问题遭受有关部门处罚或产生潜在经济纠纷,其将承担发生的经济责任,不给公司造成经济负担,避免影响公司的正常经营。报告期内,此事项未触发。

3、公司自 2015 年 12 月始为员工缴纳公积金;对于以前年度没有为员工缴纳公积金的情形,公司实际控制人承诺将承担可能发生的经济责任,不给公司造成经济负担,避免影响公司的正常经营。报告期内,此事项未触发。

4、公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员和关联法人承诺避免同业竞争。报告期内,此事项得到有效执行。

5、公司企业所得税征收方式于 2015 年改为查账征收。公司实际控制人承诺如因公司所得税征缴方式变化导致公司在期后承担额外的税务负担,其将无条件足额补偿公司支付的全部相关款项或费用,并使公司不会因此遭受其他额外的损失。报告期内,此事项未触发。

6、公司董事、监事及高级管理人员承诺减少和规范关联交易。报告期内,此事项得到有效执行。

(五) 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
固定资产	房屋建筑物	抵押	5,873,011.27	2.26%	为向银行借款进行抵押
投资性房地产	房屋建筑物	抵押	823,392.00	0.32%	为向银行借款进行抵押
应收账款	债权	抵押	3,950,000.00	1.52%	为向银行借款进行质押
固定资产	办公设备	其他(融资租赁)	21,458.36	0.01%	为借款进行抵押
固定资产	电子设备	其他(融资租赁)	108,023.15	0.04%	为借款进行抵押
固定资产	运输设备	其他(融资租赁)	118,497.19	0.05%	为借款进行抵押
总计	-	-	10,894,381.97	4.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押系为满足公司日常经营所需，不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	14,806,997	27.97%		14,806,997	27.97%
	其中：控股股东、实际控制人	10,742,333	20.30%		10,742,333	20.30%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%		0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%		0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,123,003	72.03%		38,123,003	72.03%
	其中：控股股东、实际控制人	29,993,668	56.67%		29,993,668	56.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		52,930,000	-	0	52,930,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王哲	34,036,000		34,036,000	64.30%	25,527,000	8,509,000	0	0
2	刘丽	6,700,001		6,700,001	12.66%	4,466,668	2,233,333	0	0
3	北京弘邦达投资管理有限公司	5,360,000		5,360,000	10.13%	3,573,334	1,786,666	0	0
4	沈阳鸿裕达投资管理中心(有限合伙)	3,551,000		3,551,000	6.71%	2,367,334	1,183,666	0	0
5	沈阳隆瑞达投资管理中心(有限合伙)	3,282,999		3,282,999	6.20%	2,188,667	1,094,332	0	0
合计		52,930,000	0	52,930,000	100.00%	38,123,003	14,806,997	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王哲与刘丽系夫妻关系；王哲系法人股东北京弘邦达投资管理有限公司的控股股东、实际控制人；沈阳鸿裕达投资管理中心（有限合伙）、沈阳隆瑞达投资管理中心（有限合伙）系公司员工的持股平台，王哲均为执行事务合伙人、实际控制人；北京弘邦达投资管理有限公司、沈阳鸿裕达投资管理中心（有限合伙）、沈阳隆瑞达投资管理中心（有限合伙）系王哲同一控制下的企业。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款(担保)	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	银行	8,000,000	2021年8月17日	2022年8月16日	6.96%
2	信用贷款(担保)	沈阳农村商业银行股份有限公司沈河支行	银行	6,000,000	2021年9月17日	2022年9月15日	4.50%
3	信用贷款	兴业银行股份有限公司	银	4,500,000	2021年3月23日	2022年3月22日	5.22%

	(担保)	公司沈阳分行	行				
4	信用贷款(担保)	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行	3,000,000	2021年8月9日	2022年8月8日	5.22%
5	信用贷款	中国建设银行股份有限公司沈阳和平支行	银行	9,500,000	2021年1月11日	2021年12月10日	3.65%
6	信用贷款	中国建设银行股份有限公司沈阳和平支行	银行	1,500,000	2021年4月20日	2021年12月10日	3.65%
7	信用贷款	中国建设银行股份有限公司沈阳和平支行	银行	1,570,000	2021年4月20日	2021年12月31日	3.65%
8	信用贷款	中国建设银行股份有限公司沈阳和平支行	银行	8,430,000	2021年4月20日	2022年10月19日	3.65%
9	信用贷款(担保)	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	银行	8,000,000	2020年8月13日	2021年8月12日	6.96%
10	信用贷款(担保)	沈阳农村商业银行股份有限公司沈河支行	银行	6,000,000	2020年9月17日	2021年9月16日	6.96%
11	信用贷款(担保)	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行	3,000,000	2020年8月3日	2021年8月2日	6.09%
12	信用贷款	中国建设银行股份有限公司沈阳和平支行	银行	480,000	2020年11月27日	2021年4月26日	3.60%
合计	-	-	-	59,980,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王哲	董事长	男	否	1970年5月	2019年3月27日	2022年3月3日
	总经理	男	否	1970年5月	2019年3月27日	2022年3月3日
王兵	董事	男	否	1974年6月	2019年3月16日	2022年3月3日
严九旭	董事	女	否	1968年12月	2019年3月16日	2022年3月3日
	财务负责人、董事会秘书	女	否	1968年12月	2019年3月27日	2022年3月3日
郭年利	副总经理	男	否	1984年4月	2019年3月27日	2022年3月3日
	董事	男	否	1984年4月	2019年11月13日	2022年3月3日
刘馨	董事	女	否	1986年3月	2019年3月16日	2022年3月3日
王永琴	监事会主席	女	否	1985年9月	2019年3月27日	2022年3月3日
姜宏图	监事	男	否	1972年10月	2019年3月16日	2022年3月3日
牛江	职工监事	女	否	1984年6月	2019年3月16日	2022年3月3日
张苗苗	副总经理	女	否	1983年9月	2019年3月27日	2022年3月3日
安立军	副总经理	男	否	1978年3月	2019年3月27日	2022年3月3日
张磊	副总经理	男	否	1980年1月	2019年3月27日	2022年3月3日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

财务负责人、董事会秘书

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理王哲为公司控股股东、实际控制人，与公司股东刘丽系夫妻关系，王哲系法人股东北京弘邦达投资管理有限公司的控股股东、实际控制人；沈阳鸿裕达投资管理中心（有限合伙）、沈阳隆瑞达投资管理中心（有限合伙）系公司员工的持股平台，王哲均为执行事务合伙人、实际控制人；北京弘邦达投资管理有限公司、沈阳鸿裕达投资管理中心（有限合伙）、沈阳隆瑞达投资管理中心（有限合伙）系王哲同一控制下的企业。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人及其他股东间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格，并具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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
生产人员	74		3	71
销售人员	6			6
技术人员	61		4	57
财务人员	13			13
员工总计	154		7	147

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士		
本科	68	63
专科	78	75
专科以下	7	8
员工总计	154	147

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司不断完善薪酬和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位重要性并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、司龄工资及各项福利。公司人事部门根据公司整体经营计划和年度目标，按照各员工对应的岗位职责，设定每名员工的年度绩效考核目标，并依据考核结果进行员工测评。

公司重视员工的培训和发展，报告期内安排了一系列的培训工作，包括：新员工入职培训、流程手册培训、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于培养更加优秀的管理和运营团队，支撑公司业务的长期可持续发展。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年2月16日，第二届董事会第十二次会议换届选举，原董事均续聘为第三届董事会董事。具体情况详见第二届董事会第十二次会议决议公告。（公告号：2022-001）

2022年3月4日，第三届董事会第一次会议选举王哲先生继续担任公司第三届董事会

董事长和公司总经理、续聘严九旭女士为公司董事会秘书和财务负责人、续聘安立军先生、张磊先生、郭年利先生为公司副总经理。具体情况详见第三届董事会第一次会议决议公告。

（公告号：2022-009）

2022 年 2 月 16 日，公司召开 2022 年第一次职工代表大会，选举曲国庆先生第三届监事会职工监事。具体情况详见 2022 年第一次职工代表大会决议公告。（公告号：2022-007）

2022 年 2 月 16 日，第二届监事会第八次会议换届选举，选举陈勇先生、牛江女士为第三届监事会股东监事。具体情况详见第二届监事会第八次会议决议公告。（公告号：2022-002）

2022 年 3 月 4 日，第三届监事会第一次会议选举陈勇先生为公司第三届监事会主席。具体情况详见第三届监事会第一次会议决议公告。（公告号：2022-010）

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。股份公司成立后，公司建立健全法人治理结构，不仅设立股东大会、董事会、监事会，聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，还根据规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》和《信息披露管理制度》等制度，进一步完善公司的“三会一层”管理机制，不断加强公司的规范运作。公司“三会一层”能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作。

经第二届董事会第八次会议及 2019 年年度股东大会决议审议通过，2020 年 4 月公司先后修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》。经第二届监事会第四次会议及 2019 年年度股东大会审议通过，公司于 2020 年 4 月修订《监事会议事规则》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会充分评估认为，公司的治理机制完善。公司根据《公司法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够切实保护全体股东充分行使自身的合法权利。公司治理机制能够有效的保护公司全体股东利益，尤其是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均严格按照《公司章程》、三会议事规则及有关制度的规定程序要求，召开三会进行审议。做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截至报告期末，公司重大决策依法运作，未发生违法违规现象，切实保证了公司经营活动的有序开展。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，具体内容详见公司同日在股转平台披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-023）

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

根据《公司法》及有关规定，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》。《公司章程》中规定了股东大会的职责、权限及股东大会会议的基本制度，《股东大会议事规则》针对股东大会的召开程序制定了详细规则。报告期内，公司共召开 1 次股东大会，对公司重大事项作出了有效决议。股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召开，运行规范，会议的召开及决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

公司建立了《董事会议事规则》，对董事会的职权、召开方式与条件、表决方式等进行了明确规定。公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利及履行义务。报告期内，公司共召开 2 次董事会。公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使职权，董事会规范运行，历次会议的召开及决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

公司建立了《监事会议事规则》，对监事会的职权、召开方式与条件、表决方式等进行了明确规定。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利及履行义务。报告期内，公司共召开 2 次监事会。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使职权，监事会规范运行，历次会议的召开及决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产经营活动存在重大风险事项。

公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项

无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，持续健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度并执行。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司现有制度，执行情况良好。

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2022] 30414 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼 A 座	
审计报告日期	2022 年 5 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周百鸣 1 年	谢志明 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审计报告

天职业字[2022]30414 号

沈阳港华建设集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的沈阳港华建设集团股份有限公司（以下简称“港华建设”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了港华建设 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于港华建设，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们

获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

港华建设管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估港华建设的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算港华建设、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督港华建设的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对港华建设持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致港华建设不能持续经营。

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

(6) 就港华建设中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国·北京
二〇二二年五月二十五日

中国注册会计师：周百鸣

中国注册会计师：谢志明

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	21,980,107.18	34,213,537.09
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	六、（二）		488,181.04
应收账款	六、（三）	51,506,281.57	31,575,875.86
应收款项融资	六、（四）	200,000.00	200,000.00
预付款项	六、（五）	5,217,465.20	5,309,397.39
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、（六）	23,891,431.68	23,505,335.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	184.07	2,308,619.65
合同资产	六、（八）	110,378,573.77	92,562,325.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	280.00	110,853.43
流动资产合计		213,174,323.47	190,274,125.44
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	六、（十）		88,353.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十一）	823,392.00	856,224.00
固定资产	六、（十二）	7,396,343.21	7,776,374.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	1,554,057.81	2,155,628.57

无形资产	六、（十四）	413,460.88	504,523.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十五）	6,230,986.19	5,303,619.13
其他非流动资产	六、（十六）	29,778,314.62	7,309,541.31
非流动资产合计		46,196,554.71	23,994,264.77
资产总计		259,370,878.18	214,268,390.21
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	30,222,603.26	17,480,000.00
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、（十八）	65,646,588.55	34,322,670.53
预收款项			
合同负债	六、（十九）	11,914,697.13	25,376,015.57
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、（二十）	2,931.12	3,057.00
应交税费	六、（二十一）	3,625,693.77	1,777,479.89
其他应付款	六、（二十二）	15,675,747.11	6,767,636.00
其中：应付利息			
应付股利			
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	六、（二十三）	1,275,147.28	1,207,848.36
其他流动负债	六、（二十四）	11,476,486.65	13,386,405.64
流动负债合计		139,839,894.87	100,321,112.99
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			
永续债			
租赁负债	六、（二十五）	950,368.50	1,554,679.31
长期应付款	六、（二十六）	546,325.45	1,217,161.90
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		1,496,693.95	2,771,841.21
负债合计		141,336,588.82	103,092,954.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十七）	52,930,000.00	52,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	28,888.00	28,888.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十九）	6,918,362.20	6,216,816.06
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十）	58,157,039.16	51,999,731.95
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		118,034,289.36	111,175,436.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		118,034,289.36	111,175,436.01
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		259,370,878.18	214,268,390.21

法定代表人：王哲

主管会计工作负责人：严九旭

会计机构负责人：严九旭

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		21,958,253.41	33,745,995.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			488,181.04
应收账款	十五、（一）	51,540,848.36	31,839,644.94
应收款项融资		200,000.00	200,000.00
预付款项		5,217,465.20	5,309,397.39
其他应收款	十五、（二）	23,891,431.68	23,496,797.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		184.07	2,308,619.65
合同资产		110,378,573.77	92,562,325.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			110,853.43
流动资产合计		213,186,756.49	190,061,815.04
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	十五、（三）	100,500.00	188,853.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		823,392.00	856,224.00
固定资产		7,395,499.68	7,771,524.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,554,057.81	2,155,628.57
无形资产		413,460.88	504,523.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,230,986.19	5,303,619.13
其他非流动资产		29,778,314.62	7,309,541.31
非流动资产合计		46,296,211.18	24,089,914.48
资产总计		259,482,967.67	214,151,729.52
流动负债：			
短期借款		30,222,603.26	17,480,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,646,588.55	34,322,670.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		3,625,693.77	1,771,463.63
其他应付款		15,632,547.11	6,658,436.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,914,697.13	25,376,015.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,275,147.28	1,207,848.36

其他流动负债		11,476,486.65	13,386,405.64
流动负债合计		139,793,763.75	100,202,839.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		950,368.50	1,554,679.31
长期应付款		546,325.45	1,217,161.90
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		1,496,693.95	2,771,841.21
负债合计		141,290,457.70	102,974,680.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,930,000.00	52,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,888.00	28,888.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,918,362.20	6,216,816.06
一般风险准备			
未分配利润		58,315,259.77	52,001,344.52
所有者权益（或股东权益）合计		118,192,509.97	111,177,048.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		259,482,967.67	214,151,729.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		328,364,179.60	223,259,640.09
其中：营业收入	六、(三十一)	328,364,179.60	223,259,640.09
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		316,407,710.32	215,908,158.70
其中：营业成本	六、 ^(三) _{十一)}	294,369,021.39	194,864,796.76
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、 ^(三) _{十二)}	903,618.50	850,008.36
销售费用	六、 ^(三) _{十三)}	996,712.40	1,896,198.57
管理费用	六、 ^(三) _{十四)}	6,893,749.50	7,024,056.90
研发费用	六、 ^(三) _{十五)}	10,336,602.84	8,715,534.53
财务费用	六、 ^(三) _{十六)}	2,908,005.69	2,557,563.58
其中：利息费用		2,204,126.32	2,018,332.06
利息收入		54,983.83	39,624.97
加：其他收益	六、 ^(三) _{十七)}	716,050.00	865,400.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、 ^(三) _{十八)}	-88,353.26	-49,195.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-88,353.26	-49,195.24
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、 ^(三) _{十九)}	-3,924,839.02	-392,854.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、 ^(四) _{十)}	-3,005,843.81	-1,586,742.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、 ^(四) _{十一)}		325.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,653,483.19	6,188,414.67
加：营业外收入	六、 ^(四) _{十二)}	1,298,103.76	21,532.56
减：营业外支出	六、 ^(四) _{十三)}	22,689.74	491,360.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,928,897.21	5,718,586.30
减：所得税费用	六、 ^(四) _{十四)}	70,043.86	-105,681.93

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,858,853.35	5,824,268.23
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）		6,858,853.35	5,824,268.23
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,858,853.35	5,824,268.23
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		6,858,853.35	5,824,268.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,858,853.35	5,824,268.23
（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）		0.1296	0.1100
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1296	0.1100

法定代表人：王哲

主管会计工作负责人：严九旭

会计机构负责人：严九旭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十五、 (四)	328,364,179.60	223,154,458.60
减：营业成本	十五、 (四)	294,369,021.39	194,864,796.76
税金及附加		903,575.30	849,362.07
销售费用		996,712.40	1,896,198.57
管理费用		6,809,163.88	6,971,882.74
研发费用		10,336,602.84	8,715,534.53
财务费用		2,907,126.85	2,556,914.34
其中：利息费用		2,204,126.32	2,018,332.06
利息收入		54,591.57	39,079.21
加：其他收益		716,050.00	865,400.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)	-88,353.26	-49,195.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-88,353.26	-49,195.24
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,854,041.31	-386,801.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,005,843.81	-1,586,742.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	325.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,809,788.56	6,142,756.03
加：营业外收入		1298103.76	21,532.56
减：营业外支出		22,689.74	491,360.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,085,202.58	5,672,927.66
减：所得税费用		69,741.19	-107,326.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,015,461.39	5,780,254.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,015,461.39	5,780,254.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,015,461.39	5,780,254.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		277,716,514.75	261,511,871.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		583,693.00	701,527.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	16,711,065.23	15,558,783.68
经营活动现金流入小计		295,011,272.98	277,772,182.33
购买商品、接受劳务支付的现金		282,355,155.17	207,875,125.88
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		10,558,889.77	9,831,865.64
支付的各项税费		6,591,360.33	6,710,880.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	20,032,051.92	24,518,629.51
经营活动现金流出小计		319,537,457.19	248,936,501.72
经营活动产生的现金流量净额		-24,526,184.21	28,835,680.61
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			1,000.00
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			1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,950.54	203,195.12
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		132,950.54	203,195.12
投资活动产生的现金流量净额		-132,950.54	-202,195.12
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		42,500,000.00	22,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十五)	8,215,800.00	28,967,040.00
筹资活动现金流入小计		50,715,800.00	51,447,040.00
偿还债务支付的现金		30,050,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,940,871.79	1,907,324.94
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、(四十五)	6,299,223.37	26,935,670.66
筹资活动现金流出小计		38,290,095.16	60,342,995.60
筹资活动产生的现金流量净额		12,425,704.84	-8,895,955.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影		0.00	0.00

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,233,429.91	19,737,529.89
加：期初现金及现金等价物余额		34,213,537.09	14,476,007.20
六、期末现金及现金等价物余额		21,980,107.18	34,213,537.09

法定代表人：王哲

主管会计工作负责人：严九旭

会计机构负责人：严九旭

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		278,016,514.75	261,138,010.85
收到的税费返还		583,693.00	701,527.00
收到其他与经营活动有关的现金		16,710,675.07	15,558,517.92
经营活动现金流入小计		295,310,882.82	277,398,055.77
购买商品、接受劳务支付的现金		282,355,155.17	207,875,125.88
支付给职工以及为职工支付的现金		10,529,957.03	9,831,290.88
支付的各项税费		6,585,300.87	6,707,373.51
支付其他与经营活动有关的现金		19,920,966.25	24,508,896.51
经营活动现金流出小计		319,391,379.32	248,922,686.78
经营活动产生的现金流量净额		-24,080,496.50	28,475,368.99
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			1,000.00
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			1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,950.54	203,195.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		132,950.54	203,195.12
投资活动产生的现金流量净额		-132,950.54	-202,195.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,500,000.00	22,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,215,800.00	28,967,040.00

筹资活动现金流入小计		50,715,800.00	51,447,040.00
偿还债务支付的现金		30,050,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,940,871.79	1,907,324.94
支付其他与筹资活动有关的现金		6,299,223.37	26,935,670.66
筹资活动现金流出小计		38,290,095.16	60,342,995.60
筹资活动产生的现金流量净额		12,425,704.84	-8,895,955.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-11,787,742.20	19,377,218.27
加：期初现金及现金等价物余额		33,745,995.61	14,368,777.34
六、期末现金及现金等价物余额		21,958,253.41	33,745,995.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	52,930,000.00				28,888.00				6,216,816.06		51,999,731.95		111,175,436.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,930,000.00				28,888.00				6,216,816.06		51,999,731.95		111,175,436.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								701,546.14	-	6,157,307.21	-	6,858,853.35	
（一）综合收益总额										6,858,853.35		6,858,853.35	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								701,546.14	-	-701,546.14			

1. 提取盈余公积								701,546.14	-	-701,546.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	52,930,000.00				28,888.00			6,918,362.20	-	58,157,039.16		118,034,289.36

项目	2020 年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	39,500,000.00				9,508,888.00				6,271,662.52		56,399,336.43		111,679,886.95
加：会计政策变更									-632,871.92		-5,695,847.25		-6,328,719.17

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	39,500,000.00			9,508,888.00			5,638,790.60		50,703,489.18			105,351,167.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,430,000.00			-9,480,000.00			578,025.46		1,296,242.77			5,824,268.23
（一）综合收益总额									5,824,268.23			5,824,268.23
（二）所有者投入和减少资本	3,950,000.00											3,950,000.00
1. 股东投入的普通股	3,950,000.00											3,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							578,025.46		-4,528,025.46			-3,950,000.00
1. 提取盈余公积							578,025.46		-578,025.46			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,950,000.00			-3,950,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	9,480,000.00			-9,480,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,480,000.00			-9,480,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,930,000.00				28,888.00				6,216,816.06		51,999,731.95	111,175,436.01

法定代表人：王哲

主管会计工作负责人：严九旭

会计机构负责人：严九旭

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,930,000.00				28,888.00				6,216,816.06		52,001,344.52	111,177,048.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,930,000.00				28,888.00				6,216,816.06		52,001,344.52	111,177,048.58

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								701,546.14	-	6,313,915.25	7,015,461.39
（一）综合收益总额										7,015,461.39	7,015,461.39
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								701,546.14	-	-701,546.14	
1. 提取盈余公积								701,546.14		-701,546.14	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存											

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	52,930,000.00	-	-	-	28,888.00	-	-	-	6,918,362.20	-	58,315,259.77	118,192,509.97

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,500,000.00				9,508,888.00				6,271,662.52		56,444,962.65	111,725,513.17
加：会计政策变更									-632,871.92		-5,695,847.25	-6,328,719.17
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,500,000.00				9,508,888.00				5,638,790.60		50,749,115.40	105,396,794.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,430,000.00				-9,480,000.00				578,025.46		1,252,229.12	5,780,254.58
（一）综合收益总额											5,780,254.58	5,780,254.58
（二）所有者投入和减少资本	3,950,000.00											3,950,000.00
1. 股东投入的普通股	3,950,000.00											3,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								578,025.46	-4,528,025.46	-3,950,000.00		
1. 提取盈余公积								578,025.46	-578,025.46			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,950,000.00	-3,950,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	9,480,000.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,480,000.00											
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,930,000.00				28,888.00			6,216,816.06	52,001,344.52	111,177,048.58		

三、 财务报表附注

沈阳港华建设集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

沈阳港华建设集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为沈阳港华装饰工程有限公司,系自然人王哲、刘瑞共同出资,于2000年11月3日由沈阳市工商行政管理局批准设立的有限责任公司。公司企业法人营业执照统一社会信用代码:91210123001605175T,法定代表人:王哲,公司注册地址:康平县康平镇朝阳街。

根据2016年7月19日发布的股转系统函[2016]5308号《关于同意沈阳港华装饰股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意,公司股票于2016年8月10日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:港华装饰,证券代码:838248,转让方式:协议转让。

2019年11月18日公司更名为“沈阳港华建设集团股份有限公司”,证券简称变更为“港华建设”。

2020年5月22日,经公司2019年年度股东大会会议审议通过《关于<2019年度利润分配方案>的议案》,本公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数39,500,000.00股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股1.00股,以资本公积向全体股东每10股转增2.40股(其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增1.68股;以其他资本公积每10股转增0.72股)。本次变动后公司总股本变更为52,930,000.00元。

2020年9月4日,王哲通过大宗交易方式增持柳素琴持有的本公司股份535,500.00股,本次交易完成后,王哲直接持有本公司股票34,036,000.00股,占比64.30%。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围:房屋建筑工程、土建工程、建筑幕墙工程、装饰装修工程、钢结构工程、建筑防水工程、建筑智能化工程、机电设备安装工程、体育场地设施工程、消防设施工程、园林绿化工程、金属门窗工程、安全技术防范工程、电力工程、通信工程、照明工程、市政公用工程、公路工程、桥梁工程、隧道工程、铁路铺轨架梁工程、古建筑工程、环保工程、管道工程、结构补强(加固)工程、防弹防爆玻璃安装工程设计与施工,网络布线,信息系统集成服务、计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务,工程监理服务,广告制作、标识安装、广告设计(标识设计),展览展示服务,物联网技术服务,树木种植工程施工及养护。

(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。)

(三) 公司实际控制人：王哲、刘丽

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于2022年5月25日经公司董事会批准报出。

(五) 本公司的营业期限为长期。

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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(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。

(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。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司

取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（十）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，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

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，企业应当按照未来 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，企业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，企业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，企业应当按其摊余成本（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，企业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。

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。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据
应收票据组合 A-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 B-商业承兑汇票	非银行金融机构及企业具有相似的信用风险

2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备；对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	账龄
组合 2（关联方组合）	应收合并范围内的关联款项

3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 A	应收押金、保证金及备用金等其他款项（不含其他应收款组合 B）
其他应收款组合 B	应收合并范围内关联方款项

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。

（十一）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票据，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且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品等大类。

2. 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

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，按照单个存货项目的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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

（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，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，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。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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，是指企业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。

企业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，无论出售后企业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）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十六）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(资本溢价或股本溢价)；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（资本溢价或股本溢价），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。

（十七）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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）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. 各类固定资产的预计残值率、折旧年限如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	30	3.17	5.00
运输设备	5	19.00	5.00
电子设备	3	31.67	5.00
办公设备	5	19.00	5.00

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。

（十九）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）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权等，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：

无形资产项目	摊销年限（年）
软件	5、10
专利权	10

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（二十三）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。

（二十四）合同负债

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳

养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十七）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十九) 收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括装饰装修工程收入和设计收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

本公司收入确认的具体政策：

① 装饰装修工程收入

本公司按在某一时段内履行履约义务确认合同收入，采用投入法（成本法）确定恰当的履约进度。

② 设计收入

本公司于客户取得相关商品控制权时点（即项目完成，将设计成果全部交付给客户时）确认设计收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公

司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）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.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5.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。

6.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。

7.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：

1）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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

(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。

(三十二) 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. 本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。

(三十三) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定, 对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定, 确定使用权资产是否发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的, 从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 公司适用的主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税劳务	3.00%、6.00%、9.00%、10.00%、11.00%
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	1.20%、12.00%
土地使用税	土地使用面积	2-30 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

2018年7月31日，本公司通过了辽宁省高新技术企业认定，证书编号为GR201821000017，有效期三年。根据相关规定，本公司在有效期内享受高新技术企业所得税税收优惠，本公司有效期内执行15%企业所得税税率。2021年9月24日通过复审，取得编号为GR202121000230的高新技术企业证书，继续适用15%的企业所得税税率，有效期三年。

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。依据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)相关规定，自2021年1月1日至2022

年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司子公司北京康圣艺丰医疗管理顾问有限公司应纳税所得额未超过100万元，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、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
根据新租赁准则，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。	本公司2021年1月1日合并财务报表调整使用权资产2,155,628.57元、一年内到期的非流动负债551,983.97元、预付款项-48,965.29元，租赁负债1,554,679.31元；
	本公司2021年1月1日母公司财务报表调整使用权资产2,155,628.57元、一年内到期的非流动负债551,983.97元、预付款项-48,965.29元，租赁负债1,554,679.31元；

2.本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期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。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

3.本公司自2021年12月31日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”的规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无重大会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正情况。

（四）2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	34,213,537.09	34,213,537.09	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△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	488,181.04	488,181.04	
应收账款	31,575,875.86	31,575,875.86	
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	
预付款项	5,358,362.68	5,309,397.39	-48,965.29
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	23,505,335.90	23,505,335.90	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,308,619.65	2,308,619.65	
合同资产	92,562,325.08	92,562,325.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	110,853.43	110,853.43	
流动资产合计	<u>190,323,090.73</u>	<u>190,274,125.44</u>	<u>-48,965.29</u>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	88,353.26	88,353.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	856,224.00	856,224.00	
固定资产	7,776,374.81	7,776,374.81	
在建工程			
生产性生物资产			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
油气资产			
使用权资产		2,155,628.57	2,155,628.57
无形资产	504,523.69	504,523.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,303,619.13	5,303,619.13	
其他非流动资产	7,309,541.31	7,309,541.31	
非流动资产合计	<u>21,838,636.20</u>	<u>23,994,264.77</u>	<u>2,155,628.57</u>
资产总计	<u>212,161,726.93</u>	<u>214,268,390.21</u>	<u>2,106,663.28</u>
流动负债			
短期借款	17,480,000.00	17,480,000.00	
△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	34,322,670.53	34,322,670.53	
预收款项			
合同负债	25,376,015.57	25,376,015.57	
△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	3,057.00	3,057.00	
应交税费	1,777,479.89	1,777,479.89	
其他应付款	6,767,636.00	6,767,636.00	
其中：应付利息			
应付股利			
△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	655,864.39	1,207,848.36	551,983.97

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动负债	13,386,405.64	13,386,405.64	
流动负债合计	<u>99,769,129.02</u>	<u>100,321,112.99</u>	<u>551,983.97</u>
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			
永续债			
租赁负债		1,554,679.31	1,554,679.31
长期应付款	1,217,161.90	1,217,161.90	
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	<u>1,217,161.90</u>	<u>2,771,841.21</u>	<u>1,554,679.31</u>
负债合计	<u>100,986,290.92</u>	<u>103,092,954.20</u>	<u>2,106,663.28</u>
所有者权益			
股本	52,930,000.00	52,930,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	28,888.00	28,888.00	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,216,816.06	6,216,816.06	
△一般风险准备			
未分配利润	51,999,731.95	51,999,731.95	
归属于母公司所有者权益合计	<u>111,175,436.01</u>	<u>111,175,436.01</u>	
少数股东权益			
所有者权益合计	<u>111,175,436.01</u>	<u>111,175,436.01</u>	
负债及所有者权益合计	<u>212,161,726.93</u>	<u>214,268,390.21</u>	<u>2,106,663.28</u>

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	33,745,995.61	33,745,995.61	
△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	488,181.04	488,181.04	
应收账款	31,839,644.94	31,839,644.94	
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	
预付款项	5,358,362.68	5,309,397.39	-48,965.29
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	23,496,797.90	23,496,797.90	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,308,619.65	2,308,619.65	
合同资产	92,562,325.08	92,562,325.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	110,853.43	110,853.43	
流动资产合计	<u>190,110,780.33</u>	<u>190,061,815.04</u>	<u>-48,965.29</u>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	188,853.26	188,853.26	
其他权益工具投资			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产	856,224.00	856,224.00	
固定资产	7,771,524.52	7,771,524.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,155,628.57	2,155,628.57
无形资产	504,523.69	504,523.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,303,619.13	5,303,619.13	
其他非流动资产	7,309,541.31	7,309,541.31	
非流动资产合计	<u>21,934,285.91</u>	<u>24,089,914.48</u>	<u>2,155,628.57</u>
资产总计	<u>212,045,066.24</u>	<u>214,151,729.52</u>	<u>2,106,663.28</u>
流动负债			
短期借款	17,480,000.00	17,480,000.00	
△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	34,322,670.53	34,322,670.53	
预收款项			
合同负债	25,376,015.57	25,376,015.57	
△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			
应交税费	1,771,463.63	1,771,463.63	
其他应付款	6,658,436.00	6,658,436.00	
其中：应付利息			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应付股利			
△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	655,864.39	1,207,848.36	551,983.97
其他流动负债	13,386,405.64	13,386,405.64	
流动负债合计	<u>99,650,855.76</u>	<u>100,202,839.73</u>	<u>551,983.97</u>
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			
永续债			
租赁负债		1,554,679.31	1,554,679.31
长期应付款	1,217,161.90	1,217,161.90	
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	<u>1,217,161.90</u>	<u>2,771,841.21</u>	<u>1,554,679.31</u>
负债合计	<u>100,868,017.66</u>	<u>102,974,680.94</u>	<u>2,106,663.28</u>
所有者权益			
股本	52,930,000.00	52,930,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	28,888.00	28,888.00	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,216,816.06	6,216,816.06	
△一般风险准备			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	52,001,344.52	52,001,344.52	
所有者权益合计	<u>111,177,048.58</u>	<u>111,177,048.58</u>	
负债及所有者权益合计	<u>212,045,066.24</u>	<u>214,151,729.52</u>	<u>2,106,663.28</u>

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	48,333.65	14,101.52
银行存款	21,931,773.53	34,199,435.57
<u>合计</u>	<u>21,980,107.18</u>	<u>34,213,537.09</u>

2.期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3.期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		488,181.04
<u>合计</u>		<u>488,181.04</u>

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

4.期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日期	期末转应收账款金额	备注
沈阳恒夏旅游发展有限公司	2020-07-14	2021-07-13	116,020.40	
<u>合计</u>			<u>116,020.40</u>	

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	39,658,424.65
1-2年(含2年)	4,905,226.20
2-3年(含3年)	8,736,344.41
3-4年(含4年)	2,054,908.57
4-5年(含5年)	2,571,474.02
5年以上	22,769,423.23
<u>合计</u>	<u>80,695,801.08</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,029,735.33	1.28	1,029,735.33	100.00	
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>79,666,065.75</u>	<u>98.72</u>	<u>28,159,784.18</u>		<u>51,506,281.57</u>
其中：账龄组合	79,666,065.75	98.72	28,159,784.18	35.35	51,506,281.57
<u>合计</u>	<u>80,695,801.08</u>	<u>100.00</u>	<u>29,189,519.51</u>		<u>51,506,281.57</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>56,840,556.35</u>	<u>100.00</u>	<u>25,264,680.49</u>		<u>31,575,875.86</u>
其中：账龄组合	56,840,556.35	100.00	25,264,680.49	44.45	31,575,875.86
<u>合计</u>	<u>56,840,556.35</u>	<u>100.00</u>	<u>25,264,680.49</u>		<u>31,575,875.86</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
沈阳恒辽旅游发展有限公司	911,944.03	911,944.03	100.00	预计无法收回
沈阳恒厦旅游发展有限公司	117,791.30	117,791.30	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,029,735.33</u>	<u>1,029,735.33</u>		

按组合计提坏账准备:

账龄	期末账面余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,542,404.25	3,123,849.94	7.90
1-2 年 (含 2 年)	4,037,971.70	981,227.13	24.30
2-3 年 (含 3 年)	8,689,883.98	3,293,466.03	37.90
3-4 年 (含 4 年)	2,054,908.57	982,246.30	47.80
4-5 年 (含 5 年)	2,571,474.02	1,563,456.20	60.80
5 年以上	22,769,423.23	18,215,538.58	80.00
合计	<u>79,666,065.75</u>	<u>28,159,784.18</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	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提		1,029,735.33			1,029,735.33
账龄组合	25,264,680.49	2,895,103.69			28,159,784.18
合计	<u>25,264,680.49</u>	<u>3,924,839.02</u>			<u>29,189,519.51</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春海胜房地产开发有限公司	14,338,429.06	17.77	1,132,735.89
沈阳市沈河区人民政府办公室	8,242,756.75	10.21	651,177.78
沈阳出版发行集团有限公司	6,375,303.60	7.90	2,360,572.14

单位名称	期末余额	占应收账款	坏账准备期末余额
		期末余额合 计数的比例 (%)	
沈阳市公共文化服务中心(沈阳市文化演艺中心)	4,910,217.54	6.08	387,907.19
葫芦岛打渔山泵业产业园区开发有限公司	4,682,463.90	5.80	1,311,063.10
<u>合计</u>	<u>38,549,170.85</u>	<u>47.76</u>	<u>5,843,456.10</u>

(四) 应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	200,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

系银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

3. 其他说明:

- (1) 期末无已质押的银行承兑汇票。
- (2) 期末无已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,291,706.14	43.93	1,580,268.16	29.77
1-2 年 (含 2 年)	745,728.12	14.29	1,532,353.49	28.86
2-3 年 (含 3 年)	912,477.44	17.49	951,019.95	17.91
3 年以上	1,267,553.50	24.29	1,245,755.79	23.46
<u>合计</u>	<u>5,217,465.20</u>	<u>100.00</u>	<u>5,309,397.39</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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
沈阳项雄霸装饰材料有限公司	348,326.41	6.68

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
吉林隅翔建材销售有限公司	302,700.00	5.80
灯塔市金源草坪繁殖中心	300,000.00	5.75
沈阳市园合水泥制品厂	295,335.00	5.66
尚志市坤达装饰装修工程有限公司	251,628.05	4.82
<u>合计</u>	<u>1,497,989.46</u>	<u>28.71</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

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	23,891,431.68	23,505,335.90
<u>合计</u>	<u>23,891,431.68</u>	<u>23,505,335.90</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	20,274,070.62
1-2 年 (含 2 年)	864,614.66
2-3 年 (含 3 年)	
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	
5 年以上	2,752,746.40
<u>合计</u>	<u>23,891,431.68</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
备用金	210,078.24	173,538.00
投标保证金	1,119,006.00	3,430,690.64
履约保证金	6,543,866.03	3,909,362.03
押金		6,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待转销项税	15,906,948.26	15,857,639.97
其他	111,533.15	128,105.26
合计	<u>23,891,431.68</u>	<u>23,505,335.90</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）	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

(4) 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
沈阳市艺术幼儿师范学校	履约保证金	1,897,746.40	5 年以上	7.94	
辽宁广播电视集团(辽宁广播电视台)	履约保证金	1,518,737.34	1 年以内	6.36	
盘锦市公共采购交易监督管理办公室	投标保证金	800,000.00	5 年以上	3.35	
东北大学	履约保证金	746,545.30	1 年以内	3.12	
沈阳市浑南区人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	638,700.00	1 年以内	2.67	
合计		<u>5,601,729.04</u>		<u>23.44</u>	

(七) 存货

分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	184.07		184.07	2,308,619.65		2,308,619.65
<u>合计</u>	<u>184.07</u>		<u>184.07</u>	<u>2,308,619.65</u>		<u>2,308,619.65</u>

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	116,275,604.41	9,185,772.75	107,089,831.66
工程项目质保金	4,313,347.74	1,024,605.63	3,288,742.11
<u>合计</u>	<u>120,588,952.15</u>	<u>10,210,378.38</u>	<u>110,378,573.77</u>

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	95,802,125.17	8,258,143.19	87,543,981.98
工程项目质保金	5,932,401.84	914,058.74	5,018,343.10
<u>合计</u>	<u>101,734,527.01</u>	<u>9,172,201.93</u>	<u>92,562,325.08</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算资产	927,629.56			
工程项目质保金	110,546.89			
<u>合计</u>	<u>1,038,176.45</u>			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	280.00	
预缴企业所得税		110,853.43
<u>合计</u>	<u>280.00</u>	<u>110,853.43</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
北京艺海华隆工程设计有限公司	88,353.26		
<u>合计</u>	<u>88,353.26</u>		

续上表:

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
联营企业				
北京艺海华隆工程设计有限公司	-88,353.26			
<u>合计</u>	<u>-88,353.26</u>			

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
北京艺海华隆工程设计有限公司				
<u>合计</u>				

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,036,800.00	<u>1,036,800.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,036,800.00	<u>1,036,800.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	180,576.00	<u>180,576.00</u>

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	<u>32,832.00</u>	<u>32,832.00</u>
其中：计提或摊销	32,832.00	<u>32,832.00</u>
3.本期减少金额		
其中：转入固定资产		
4.期末余额	213,408.00	<u>213,408.00</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	823,392.00	<u>823,392.00</u>
2.期初账面价值	856,224.00	<u>856,224.00</u>

2.期末无公允价值计量的投资性房地产。

3.期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十二）固定资产

1.总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,396,343.21	7,776,374.81
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>7,396,343.21</u>	<u>7,776,374.81</u>

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,158,047.95	3,076,116.70	1,151,465.65	155,246.41	<u>12,540,876.71</u>
2.本期增加金额		<u>90,998.94</u>	<u>14,191.92</u>	<u>16,888.00</u>	<u>122,078.86</u>
其中：购置		90,998.94	14,191.92	16,888.00	<u>122,078.86</u>
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	8,158,047.95	3,167,115.64	1,165,657.57	172,134.41	<u>12,662,955.57</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	964,944.83	2,774,102.36	913,982.44	111,472.27	<u>4,764,501.90</u>
2.本期增加金额	<u>258,338.28</u>	<u>100,361.59</u>	<u>124,208.83</u>	<u>23,656.79</u>	<u>506,565.49</u>
(1) 计提	258,338.28	100,361.59	124,208.83	19,201.76	<u>502,110.46</u>
(2) 其他				4,455.03	<u>4,455.03</u>
3.本期减少金额			<u>4,455.03</u>		<u>4,455.03</u>
(1) 处置或报废					
(2) 其他			4,455.03		<u>4,455.03</u>
4.期末余额	1,223,283.11	2,874,463.95	1,033,736.24	135,129.06	<u>5,266,612.36</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,934,764.84	292,651.69	131,921.33	37,005.35	<u>7,396,343.21</u>
2.期初账面价值	7,193,103.12	302,014.34	237,483.21	43,774.14	<u>7,776,374.81</u>

(2) 通过售后租回租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	1,010,601.32	902,578.17		108,023.15
办公设备	92,707.41	71,249.05		21,458.36
运输设备	1,182,474.37	1,063,977.18		118,497.19
<u>合计</u>	<u>2,285,783.10</u>	<u>2,037,804.40</u>		<u>247,978.70</u>

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,155,628.57	<u>2,155,628.57</u>
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	2,155,628.57	<u>2,155,628.57</u>
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>601,570.76</u>	<u>601,570.76</u>
(1) 计提	601,570.76	<u>601,570.76</u>
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	601,570.76	<u>601,570.76</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 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	1,554,057.81	<u>1,554,057.81</u>
2.期初账面价值	2,155,628.57	<u>2,155,628.57</u>

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	130,000.00	867,829.91	<u>997,829.91</u>
2.本期增加金额			
其中：购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	130,000.00	867,829.91	<u>997,829.91</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	43,666.91	449,639.31	<u>493,306.22</u>
2.本期增加金额	<u>13,000.08</u>	<u>78,062.73</u>	<u>91,062.81</u>
其中：计提	<u>13,000.08</u>	<u>78,062.73</u>	<u>91,062.81</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	56,666.99	527,702.04	<u>584,369.03</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	73,333.01	340,127.87	<u>413,460.88</u>
2.期初账面价值	86,333.09	418,190.60	<u>504,523.69</u>

(十五) 递延所得税资产

1. 未经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
资产减值准备	41,539,908.05	6,230,986.19	34,680,022.93	5,202,003.42
可抵扣亏损			677,438.08	101,615.71
<u>合计</u>	<u>41,539,908.05</u>	<u>6,230,986.19</u>	<u>35,357,461.01</u>	<u>5,303,619.13</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	109,718.39	38,920.68

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,069.04	1,794.91
<u>合计</u>	<u>120,787.43</u>	<u>40,715.59</u>

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年		744.98	
2022 年	449.56	449.56	
2023 年	199.13	199.13	
2024 年	202.75	202.75	
2025 年	198.49	198.49	
2026 年	10,019.11		
<u>合计</u>	<u>11,069.04</u>	<u>1,794.91</u>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房产	4,384,880.00		4,384,880.00	4,384,880.00		4,384,880.00
合同资产	27,643,163.17	2,249,728.55	25,393,434.62	3,206,722.50	282,061.19	2,924,661.31
<u>合计</u>	<u>32,028,043.17</u>	<u>2,249,728.55</u>	<u>29,778,314.62</u>	<u>7,591,602.50</u>	<u>282,061.19</u>	<u>7,309,541.31</u>

注：其中房产为本公司以前年度抵债取得的、未过户的房产，目前处于闲置状态。

(十七) 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	21,500,000.00	17,000,000.00
信用借款	8,722,603.26	480,000.00
<u>合计</u>	<u>30,222,603.26</u>	<u>17,480,000.00</u>

注1：2021年9月16日，本公司与沈阳农村商业银行股份有限公司沈河支行签订借款合同，借款金额600.00万元，借款期限自2021年9月17日起至2022年9月16日止，借款年利率为4.50%。辽宁瀚华融资担保有限公司（以下简称“辽宁瀚华”）及本公司股东王哲、股东刘丽提供保证担保。

本公司以皇姑区昆山西路2号（25门）的房产和对沈阳市公共文化服务中心（沈阳市文化演艺中心）享有合计金额为人民币395万元的应收账款债权为公司贷款提供反担保，与辽

宁瀚华签订抵押反担保合同和应收账款质押反担保合同。股东王哲、股东刘丽与辽宁瀚华签订反担保合同，并在其保证范围内承担担保责任。

本公司与瀚华融资担保股份有限公司签订融资服务协议、与辽宁瀚华签订融资担保委托合同。

注2：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订流动资金借款合同，合同金额800.00万元，借款期限自2021年8月17日至2022年8月16日，借款年利率为6.96%。2021年8月10日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订融资额度协议合同。辽宁人信融资担保有限公司（以下简称“辽宁人信”）及本公司股东王哲、股东刘丽提供保最高额保证合同，最高额保证金额为800.00万元。

本公司与辽宁人信签订委托担保合同。股东王哲、股东刘丽与辽宁人信签订了抵押反担保合同，反担保资产为7处房产。股东王哲、股东刘丽、董事严九旭和董事郭年利与辽宁人信签订了个人无限连带责任保证合同。

注3：2021年3月23日，本公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订借款合同，借款金额450.00万元，借款期限自2021年3月23日起至2022年3月22日止，借款年利率为5.22%。沈阳市中小企业融资担保有限责任公司（以下简称“担保公司”）及本公司股东王哲、股东刘丽提供最高额保证担保，最高保证额为900.00万元。

本公司与担保公司签订委托保证合同。本公司与担保公司签订反担保抵押合同，以沈阳市和平区南京北街107号的房产为公司贷款提供抵押反担保。北京弘邦达投资管理有限公司、沈阳港华科技有限公司、股东王哲和股东刘丽分别与担保公司签订最高额保证担保合同为该笔贷款提供反担保，担保金额450.00万元，并在其保证范围内承担连带保证责任。

注4：2021年8月9日，本公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订借款合同，借款金额300.00万元，借款期限自2021年8月9日起至2022年8月8日止，借款年利率为5.22%。担保公司提供保证担保，并签订保证金协议。

本公司与担保公司签订委托保证合同。本公司与担保公司签订反担保抵押合同，以沈阳市沈河区文艺路28号的房产为公司贷款提供抵押反担保。北京弘邦达投资管理有限公司、沈阳港华科技有限公司、股东王哲、股东刘丽分别与担保公司签订最高额保证担保合同为该笔贷款提供反担保，担保金额450.00万元，并在其保证范围内承担连带保证责任。

2.期末无逾期未偿还的短期借款情况。

（十八）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	65,646,588.55	34,322,670.53
<u>合计</u>	<u>65,646,588.55</u>	<u>34,322,670.53</u>

2.期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳市大顺雕塑艺术工作室	1,276,611.00	尚未结算
沈阳龙驿家具商贸有限公司	623,574.52	尚未结算
龙港区达中装饰材料商行	358,634.00	尚未结算
龙港区昊永物资商行	340,663.00	尚未结算
沈阳皓铖市政工程有限公司	340,521.35	尚未结算
合计	<u>2,940,003.87</u>	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款	11,914,697.13	25,368,314.28
已结算未完工项目		7,701.29
合计	<u>11,914,697.13</u>	<u>25,376,015.57</u>

(二十) 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	3,057.00	9,413,302.80	9,414,313.08	2,046.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,300,516.39	1,299,631.99	884.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>3,057.00</u>	<u>10,713,819.19</u>	<u>10,713,945.07</u>	<u>2,931.12</u>

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,899.24	7,773,173.40	7,773,572.64	1,500.00
二、职工福利费		250,508.52	250,508.52	
三、社会保险费	<u>1,157.76</u>	<u>976,482.81</u>	<u>977,093.85</u>	<u>546.72</u>
其中：1. 医疗保险费	1,157.76	909,717.76	910,350.24	525.28
2. 工伤保险费		66,765.05	66,743.61	21.44
3. 生育保险费				
4. 其他				
四、住房公积金		258,033.60	258,033.60	
五、工会经费和职工教育经费		155,104.47	155,104.47	

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
<u>合计</u>	<u>3,057.00</u>	<u>9,413,302.80</u>	<u>9,414,313.08</u>	<u>2,046.72</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		1,261,123.68	1,260,266.08	857.60
2.失业保险费		39,392.71	39,365.91	26.80
3.企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>1,300,516.39</u>	<u>1,299,631.99</u>	<u>884.40</u>

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,358,043.83	1,374,884.55
企业所得税	765,633.07	1,644.99
个人所得税	75,563.76	75,612.93
房产税	5,920.57	5,920.57
土地使用税	281.12	281.12
城市维护建设税	196,459.76	148,456.75
教育费附加	212,968.66	164,965.68
印花税	10,823.00	5,713.30
<u>合计</u>	<u>3,625,693.77</u>	<u>1,777,479.89</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

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	15,675,747.11	6,767,636.00
<u>合计</u>	<u>15,675,747.11</u>	<u>6,767,636.00</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	15,607,700.01	6,256,312.00
保证金款	68,047.10	402,124.00
其他		109,200.00
<u>合计</u>	<u>15,675,747.11</u>	<u>6,767,636.00</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	670,836.47	655,864.39
1 年内到期的租赁负债	604,310.81	551,983.97
<u>合计</u>	<u>1,275,147.28</u>	<u>1,207,848.36</u>

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	11,476,486.65	13,386,405.64
<u>合计</u>	<u>11,476,486.65</u>	<u>13,386,405.64</u>

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	1,554,679.31	2,106,663.28
减：1 年内到期的租赁负债	-604,310.81	-551,983.97
<u>合计</u>	<u>950,368.50</u>	<u>1,554,679.31</u>

(二十六) 长期应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	546,325.45	1,217,161.90
专项应付款		
<u>合计</u>	<u>546,325.45</u>	<u>1,217,161.90</u>

2.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租款	546,325.45	1,217,161.90

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>546,325.45</u>	<u>1,217,161.90</u>

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>38,123,003.00</u>					<u>38,123,003.00</u>	
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>38,123,003.00</u>					<u>38,123,003.00</u>	
其中：境内法人持股	8,129,335.00					8,129,335.00	
境内自然人持股	29,993,668.00					29,993,668.00	
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>14,806,997.00</u>					<u>14,806,997.00</u>	
1.人民币普通股	14,806,997.00					14,806,997.00	
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
<u>股份合计</u>	<u>52,930,000.00</u>					<u>52,930,000.00</u>	

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	14,000.00			14,000.00
其他资本公积	14,888.00			14,888.00
<u>合计</u>	<u>28,888.00</u>			<u>28,888.00</u>

(二十九) 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	6,216,816.06	701,546.14		6,918,362.20
<u>合计</u>	<u>6,216,816.06</u>	<u>701,546.14</u>		<u>6,918,362.20</u>

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	51,999,731.95	56,399,336.43
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-5,695,847.25
调整后期初未分配利润	51,999,731.95	50,703,489.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,858,853.35	5,824,268.23
减：提取法定盈余公积	701,546.14	578,025.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		3,950,000.00
加：其他综合收益转入		
期末未分配利润	58,157,039.16	51,999,731.95

（三十一）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	328,278,141.86	294,308,654.34	223,259,640.09	194,831,964.76
其他业务	86,037.74	60,367.05		32,832.00
<u>合计</u>	<u>328,364,179.60</u>	<u>294,369,021.39</u>	<u>223,259,640.09</u>	<u>194,864,796.76</u>

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	293,869.63	289,235.71
教育费附加	246,435.73	261,505.90
土地使用税	3,373.44	2,937.46
房产税	71,046.84	60,925.23
印花税	184,861.50	138,253.60
车船使用税	7,290.00	6,930.00
残疾人保障金	96,741.36	89,769.39
其他		451.07
<u>合计</u>	<u>903,618.50</u>	<u>850,008.36</u>

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
招投标费	721,532.99	1,650,614.20
人员费用	275,179.41	241,339.09
检测费		4,245.28
<u>合计</u>	<u>996,712.40</u>	<u>1,896,198.57</u>

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,020,940.54	3,649,242.73
租赁费	644,770.76	566,158.54
折旧及摊销	503,111.41	689,646.04
保险费	483,108.20	122,085.87
汽车费用	469,216.08	340,500.11
聘请中介机构费	304,193.91	277,778.81
业务招待费	174,133.09	197,904.95
差旅费	124,179.22	257,255.22
诉讼费	107,352.00	
办公费	59,997.05	46,277.13
其他	1,002,747.24	877,207.50
<u>合计</u>	<u>6,893,749.50</u>	<u>7,024,056.90</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,256,022.50	4,376,746.48
职工薪酬	2,968,102.48	2,251,553.56
劳务费	2,022,416.00	2,008,144.00
无形资产摊销	53,433.48	53,626.93
其他	36,628.38	25,463.56
<u>合计</u>	<u>10,336,602.84</u>	<u>8,715,534.53</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,204,126.32	2,018,332.06
减：利息收入	54,983.83	39,624.97

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	758,863.20	578,856.49
<u>合计</u>	<u>2,908,005.69</u>	<u>2,557,563.58</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还	583,693.00	701,527.00
以工代训补贴	105,840.00	
稳岗补贴	26,517.00	99,006.00
债务重组收益		64,867.48
<u>合计</u>	<u>716,050.00</u>	<u>865,400.48</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-88,353.26	-49,195.24
<u>合计</u>	<u>-88,353.26</u>	<u>-49,195.24</u>

(三十九) 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	-3,924,839.02	-392,854.58
<u>合计</u>	<u>-3,924,839.02</u>	<u>-392,854.58</u>

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,038,176.45	-1,586,742.43
其他非流动资产减值损失	-1,967,667.36	
<u>合计</u>	<u>-3,005,843.81</u>	<u>-1,586,742.43</u>

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		325.05
<u>合计</u>		<u>325.05</u>

(四十二) 营业外收入

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
无需支付的应付账款	2.77	21,532.56	2.77
其他	1,298,100.99		1,298,100.99
<u>合计</u>	<u>1,298,103.76</u>	<u>21,532.56</u>	<u>1,298,103.76</u>

(四十三) 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
对外捐赠支出	12,650.00	491,360.93	12,650.00
赔偿金、违约金及罚款支出	10,000.00		10,000.00
其他	39.74		39.74
<u>合计</u>	<u>22,689.74</u>	<u>491,360.93</u>	<u>22,689.74</u>

(四十四) 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	997,410.92	1,644.99
递延所得税费用	-927,367.06	-107,326.92
<u>合计</u>	<u>70,043.86</u>	<u>-105,681.93</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	6,928,897.21	5,718,586.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,039,334.58	857,787.95
子公司适用不同税率的影响	15,630.53	-4,585.71
调整以前期间所得税的影响	302.67	
非应税收入的影响		7,379.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	170,195.84	14,822.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-637.94
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	7,448.06	49.62
研发费用加计扣除	-1,162,867.82	-980,497.64
<u>所得税费用合计</u>	<u>70,043.86</u>	<u>-105,681.93</u>

(四十五) 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
往来款及备用金还款	9,544,885.00	812,590.36
保证金	6,885,553.40	14,607,562.35
政府补助	225,643.00	99,006.00
利息收入	54,983.83	39,624.97
合计	16,711,065.23	15,558,783.68

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
保证金及定金	9,084,030.43	16,319,640.38
三项费用及营业外支出付现支出	3,402,362.48	7,152,892.89
支付往来款及员工借款	7,545,659.01	1,046,096.24
合计	20,032,051.92	24,518,629.51

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
收到股东借款	8,215,800.00	27,350,000.00
融资租赁款		1,617,040.00
合计	8,215,800.00	28,967,040.00

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
偿还股东借款	4,250,000.00	25,710,000.00
担保公司担保费	691,126.00	837,339.00
支付房租	660,233.00	
融资租赁款	655,864.37	388,331.66
融资服务费	42,000.00	
合计	6,299,223.37	26,935,670.66

(四十六) 现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

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		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	6,858,853.35	5,824,268.23
加：资产减值准备	3,005,843.81	1,586,742.43
信用减值损失	3,924,839.02	392,854.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	534,942.46	708,605.24
使用权资产折旧	601,570.76	
无形资产摊销	91,062.81	92,963.29
长期待摊费用摊销		
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）		-325.05
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）	2,204,126.32	2,330,371.17
投资损失（收益以“－”号填列）	88,353.26	49,195.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-927,367.06	-107,326.92
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）	2,308,435.58	-2,308,451.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-66,841,519.66	18,852,787.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,624,675.14	1,413,996.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,526,184.21	28,835,680.61

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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	21,980,107.18	34,213,537.09
减：现金的期初余额	34,213,537.09	14,476,007.20
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	-12,233,429.91	19,737,529.89

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>21,980,107.18</u>	<u>34,213,537.09</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：1.库存现金	48,333.65	14,101.52
2.可随时用于支付的银行存款	21,931,773.53	34,199,435.57
3.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	21,980,107.18	34,213,537.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,120,989.97	抵押借款
应收账款	3,950,000.00	质押借款
投资性房地产	823,392.00	抵押借款
<u>合计</u>	<u>10,894,381.97</u>	

(四十八) 政府补助

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
税费返还	583,693.00	其他收益	583,693.00
以工代训补贴	105,840.00	其他收益	105,840.00
稳岗补贴	26,517.00	其他收益	26,517.00
<u>合计</u>	<u>716,050.00</u>		<u>716,050.00</u>

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本公司本期设立南斗建设工程（海南）有限公司，注册资本1,000万元，本公司认缴出资600万元，持股比例60%；实际控制人王哲认缴出资400万元，持股比例40%。截至2021年12月31日，双方均未实缴出资。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权	取得
-------	-----	-----	------	---------	-----	----

	营地			直接	间接	比例(%)	方式
	北京市	北京市	咨询服务				
北京康圣艺丰医疗管理顾问有限公司	北京市	北京市	咨询服务	60.00		60.00	设立
南斗建设工程(海南)有限公司	海口市	海口市	建筑安装	60.00		60.00	设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例(%)	少数股东的表 决权比例(%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
北京康圣艺丰医疗 管理顾问有限公司	40.00	40.00			
南斗建设工程(海南) 有限公司	40.00	40.00			

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	北京康圣艺丰医疗管理顾问有限公司	南斗建设工程(海南)有限公司
流动资产	363,931.38	
非流动资产	843.53	
<u>资产合计</u>	<u>364,774.91</u>	
流动负债	422,495.52	
非流动负债		
<u>负债合计</u>	<u>422,495.52</u>	
营业收入		
净利润(净亏损)	-156,608.04	
综合收益总额	-156,608.04	
经营活动现金流量	-445,687.71	

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业的名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企 业投资的会计处理方 法
				直接	间接	
联营企业						
北京艺海华隆工程设 计有限公司	北京市	北京市	技术服务	40.00		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	北京艺海华隆工程设计有限公司	
流动资产		24,182.06
非流动资产		4,778.42
	<u>资产合计</u>	<u>28,960.48</u>
流动负债		62,445.18
非流动负债		
	<u>负债合计</u>	<u>62,445.18</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		-33,484.70
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入		94,339.62
净利润		-121,837.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-121,837.96
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。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) 2021年12月31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	21,980,107.18			<u>21,980,107.18</u>

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
应收账款	51,506,281.57			<u>51,506,281.57</u>
应收款项融资			200,000.00	<u>200,000.00</u>
其他应收款	23,891,431.68			<u>23,891,431.68</u>
合计	<u>97,377,820.43</u>		<u>200,000.00</u>	<u>97,577,820.43</u>

(2) 2021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	34,213,537.09			<u>34,213,537.09</u>
应收票据	488,181.04			<u>488,181.04</u>
应收账款	31,575,875.86			<u>31,575,875.86</u>
应收款项融资			200,000.00	<u>200,000.00</u>
其他应收款	23,505,335.90			<u>23,505,335.90</u>
合计	<u>89,782,929.89</u>		<u>200,000.00</u>	<u>89,982,929.89</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31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		30,222,603.26	<u>30,222,603.26</u>
应付账款		65,646,588.55	<u>65,646,588.55</u>
其他应付款		15,675,747.11	<u>15,675,747.11</u>
一年内到期的非流动负债		1,275,147.28	<u>1,275,147.28</u>
租赁负债		950,368.50	<u>950,368.50</u>
长期应付款		546,325.45	<u>546,325.45</u>
合计		<u>114,316,780.15</u>	<u>114,316,780.15</u>

(2) 2021年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
短期借款		17,480,000.00	<u>17,480,000.00</u>
应付账款		34,322,670.53	<u>34,322,670.53</u>
其他应付款		6,767,636.00	<u>6,767,636.00</u>
一年内到期的非流动负债		1,207,848.36	<u>1,207,848.36</u>
租赁负债		1,554,679.31	<u>1,554,679.31</u>
长期应付款		1,217,161.90	<u>1,217,161.90</u>
合计		<u>62,549,996.10</u>	<u>62,549,996.10</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及其他应收款项，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进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司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。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（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。本公司市场风险主要包括价格风险。

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

无。

(三) 本公司实际控制人

实际控制人姓名	主要关联关系
王哲	董事长、总经理、控股股东、实际控制人
刘丽	实际控制人、实际控制人王哲之妻

(四) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(五) 本公司的联营企业情况

本公司联营企业情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(六) 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	备注
王兵	董事	
严九旭	董事、财务负责人、董事会秘书	
刘馨	董事	
郭年利	董事、副总经理	
王永琴	原监事会主席	2022年3月卸任
姜宏图	原监事	2022年3月卸任
牛江	监事	
陈勇	监事会主席	2022年3月任职
曲国庆	职工代表监事	2022年3月任职
张苗苗	原副总经理	2022年3月卸任
张磊	副总经理	
安立军	副总经理	
刘瑞	关联企业沈阳港华科技有限公司股东	
北京弘邦达投资管理有限公司	股东	
沈阳鸿裕达投资管理中心(有限合伙)	股东	
沈阳隆瑞达投资管理中心(有限合伙)	股东	
沈阳港华科技有限公司	实际控制人持有的其他公司	
辽宁正道大典工程咨询有限公司	实际控制人参股的公司	

(七) 关联方交易

1.采购商品/接受劳务情况表

无。

2.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
<u>合计</u>		<u>84,905.66</u>	<u>215,660.38</u>
北京艺海华隆工程设计有限公司	技术服务	84,905.66	215,660.38

3.关联托管/承包情况

无。

4.关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
辽宁正道大典工程咨询有限公司	房屋及建筑物	2021-1-1	2021-12-31	协议价	20,000.00	
<u>合计</u>					<u>20,000.00</u>	

5.关联担保情况

(1) 担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王哲、刘丽	本公司	9,000,000.00	2022-03-08	2025-03-07	否
			2022-08-03	2025-08-02	否
王哲、刘丽	本公司	8,000,000.00	2022-08-17	2024-08-16	否
王哲、刘丽	本公司	6,000,000.00	2022-09-16	2025-09-15	否

(2) 股东及董监高为公司贷款提供反担保情况

担保方	被担保方	担保方式	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王哲、刘丽	本公司	抵押反担保	8,000,000.00	2021-08-11	2022-08-05	否
王哲、刘丽	本公司	保证反担保	4,500,000.00	2022-03-23	2025-03-22	否
王哲、刘丽	本公司	保证反担保	3,000,000.00	2022-08-09	2025-08-08	否
王哲、刘丽、严九旭、郭年利	本公司	保证反担保	8,000,000.00	2022-08-17	2025-08-16	否
王哲、刘丽	本公司	保证反担保	6,000,000.00	2022-09-17	2025-09-16	否

6.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王哲	2,490,000.00	2020-08-11	2021-06-10	
王哲	700,000.00	2020-09-24	2021-12-13	
王哲	350,000.00	2020-09-30	2021-12-14	
王哲	200,000.00	2020-09-30	2021-12-15	
王哲	50,000.00	2020-09-30	2021-12-15	
王哲	200,000.00	2020-10-10	2021-12-25	
王哲	130,000.00	2020-10-12	2021-12-27	
王哲	130,000.00	2020-10-13	2021-12-27	
王哲	70,000.00	2020-10-13		
王哲	200,000.00	2020-10-14		
王哲	1,360,000.00	2020-12-04		
王哲	210,535.00	2020-12-15		
王哲	300,000.00	2021-04-20		
王哲	100,000.00	2021-04-20		
王哲	360,000.00	2021-07-07		
王哲	500,000.00	2021-07-07		
王哲	280,000.00	2021-07-07		
王哲	100,000.00	2021-07-07		
王哲	150,000.00	2021-07-09		
王哲	150,000.00	2021-07-09		
王哲	60,000.00	2021-07-10		
王哲	1,000,000.00	2021-09-14		
王哲	1,000,000.00	2021-09-14		
王哲	500,000.00	2021-11-25		
王哲	230,000.00	2021-11-25		
王哲	385,800.00	2021-11-26		
王哲	1,500,000.00	2021-12-07		
王哲	1,300,000.00	2021-12-07		
王哲	300,000.00	2021-12-07		

7.关联方资产转让、债务重组情况

无。

8.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	1,332,000.00	1,321,500.00

(八) 关联方应收应付款项

1.应收项目

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
其他应收款	刘馨	3,000.00			

2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	王哲	10,056,335.00	6,090,535.00

(九) 关联方承诺事项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

(一) 租赁

1.出租人

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	823,392.00	

资产类别	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>823,392.00</u>	

经营租赁应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	20,000.00

2.承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	65,617.27
计入当期损益的短期租赁费用	43,200.00
与租赁相关的总现金流出	769,433.00
售后租回交易产生的相关损益	264,135.63

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,658,424.65
1-2 年（含 2 年）	4,830,074.60
2-3 年（含 3 年）	8,736,344.41
3-4 年（含 4 年）	2,054,908.57
4-5 年（含 5 年）	2,571,474.02
5 年以上	22,769,423.23
<u>合计</u>	<u>80,620,649.48</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,029,735.33	1.28	1,029,735.33	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>79,590,914.15</u>	<u>98.72</u>	<u>28,050,065.79</u>	<u>35.24</u>	<u>51,540,848.36</u>
其中：账龄组合	79,214,549.75	98.26	28,050,065.79	35.41	51,164,483.96
关联方组合	376,364.40	0.46			376,364.40
合计	<u>80,620,649.48</u>	<u>100.00</u>	<u>29,079,801.12</u>	<u>36.07</u>	<u>51,540,848.36</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		计提 比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>57,065,404.75</u>	<u>100.00</u>	<u>25,225,759.81</u>	<u>44.20</u>	<u>31,839,644.94</u>	
其中：账龄组合	56,389,040.35	98.81	25,225,759.81	44.74	31,163,280.54	
关联方组合	676,364.40	1.19			676,364.40	
合计	<u>57,065,404.75</u>	<u>100.00</u>	<u>25,225,759.81</u>	<u>44.20</u>	<u>31,839,644.94</u>	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提 比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
沈阳恒辽旅游发展有限公司	911,944.03	911,944.03	100.00	预计无法收回
沈阳恒夏旅游发展有限公司	117,791.30	117,791.30	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,029,735.33</u>	<u>1,029,735.33</u>		

按组合计提坏账准备：

账龄	期末账面余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,542,404.25	3,123,849.94	7.90
1-2 年 (含 2 年)	3,586,455.70	871,508.74	24.30
2-3 年 (含 3 年)	8,689,883.98	3,293,466.03	37.90

账龄	期末账面余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	2,054,908.57	982,246.30	47.80
4-5 年 (含 5 年)	2,571,474.02	1,563,456.20	60.80
5 年以上	22,769,423.23	18,215,538.58	80.00
<u>合计</u>	<u>79,214,549.75</u>	<u>28,050,065.79</u>	<u>35.41</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	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提		1,029,735.33			1,029,735.33
账龄组合	25,225,759.81	2,824,305.98			28,050,065.79
<u>合计</u>	<u>25,225,759.81</u>	<u>3,854,041.31</u>			<u>29,079,801.12</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

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	期末余额	占应收账款期	
		末余额合计数	坏账准备期末余额的比例 (%)
长春海胜房地产开发有限公司	14,338,429.06	17.79	1,132,735.89
沈阳市沈河区人民政府办公室	8,242,756.75	10.22	651,177.78
沈阳出版发行集团有限公司	6,375,303.60	7.91	2,360,572.14
沈阳市公共文化服务中心(沈阳市文化演艺中心)	4,910,217.54	6.09	387,907.19
葫芦岛打渔山泵业产业园区开发建设有限公司	4,682,463.90	5.81	1,311,063.10
<u>合计</u>	<u>38,549,170.85</u>	<u>47.82</u>	<u>5,843,456.10</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

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	23,891,431.68	23,496,797.90
<u>合计</u>	<u>23,891,431.68</u>	<u>23,496,797.90</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	20,274,070.62
1-2年(含2年)	864,614.66
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	2,752,746.40
合计	23,891,431.68

(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
备用金	210,078.24	165,000.00
投标保证金	1,119,006.00	3,430,690.64
履约保证金	6,543,866.03	3,909,362.03
押金		6,000.00
待转销项税	15,906,948.26	15,857,639.97
其他	111,533.15	128,105.26
合计	23,891,431.68	23,496,797.90

(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)	
2021年1月1日余额				
2021年1月1日余额				
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				

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				
2021 年 12 月 31 日余额				

(4) 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
沈阳市艺术幼儿师范学校	履约保证金	1,897,746.40	5 年以上	7.94	
辽宁广播电视集团(辽宁广播电视台)	履约保证金	1,518,737.34	1 年以内	6.36	
盘锦市公共采购交易监督管理办公室	投标保证金	800,000.00	5 年以上	3.35	
东北大学	履约保证金	746,545.30	1 年以内	3.12	
沈阳市浑南区人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	638,700.00	1 年以内	2.67	
合计		5,601,729.04		23.44	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,500.00		100,500.00	100,500.00		100,500.00
对联营企业投资				88,353.26		88,353.26
合计	100,500.00		100,500.00	188,853.26		188,853.26

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计	减值准
					提减值	备期末
					准备	余额

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计	减值准
					提减值	备期末
					准备	余额
北京康圣艺丰医疗管理顾问有限公司	100,500.00			100,500.00		
<u>合计</u>	<u>100,500.00</u>			<u>100,500.00</u>		

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
北京艺海华隆工程设计有限公司	88,353.26		
<u>合计</u>	<u>88,353.26</u>		

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
联营企业				
北京艺海华隆工程设计有限公司	-88,353.26			
<u>合计</u>	<u>-88,353.26</u>			

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
北京艺海华隆工程设计有限公司				
<u>合计</u>				

(四) 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	328,278,141.86	294,308,654.34	223,154,458.60	194,831,964.76
其他业务	86,037.74	60,367.05		32,832.00
<u>合计</u>	<u>328,364,179.60</u>	<u>294,369,021.39</u>	<u>223,154,458.60</u>	<u>194,864,796.76</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-88,353.26	-49,195.24
<u>合计</u>	<u>-88,353.26</u>	<u>-49,195.24</u>

十六、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

非经常性损益明细	金额
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	583,693.00
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	132,357.00
（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	1,275,414.02
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益明细	金额
非经常性损益合计	<u>1,991,464.02</u>
减：所得税影响金额	298,719.60
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,692,744.42</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,692,744.42
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	5.98	0.1296	0.1296
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.51	0.0976	0.0976

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

沈阳港华建设集团股份有限公司
董事会
2022年5月25日

第九节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

沈阳港华建设集团股份有限公司

董事会

2022 年 5 月 25 日