



ST 贺思

NEEQ : 838379

湖北贺思特工程股份有限公司

HUBEI HESITE ENGINEERING CO.,LTD



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人吴奕林、主管会计工作负责人张东伟及会计机构负责人（会计主管人员）张东伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	62
附件 II	融资情况	62

备查文件目录	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。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	湖北贺思特工程股份有限公司董事会秘书办公室及财务部

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、贺思特、公司	指	湖北贺思特工程股份有限公司
有限公司	指	湖北贺思特工程建设有限公司
永欣馨商贸	指	武汉永欣馨商贸合伙企业（有限合伙）
贺思特投资	指	武汉贺思特投资管理合伙企业（有限合伙）
本报告	指	湖北贺思特工程股份有限公司 2024 年半年度报告
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	股份公司/有限公司董事会
监事会	指	股份公司/有限公司监事会
股东（大）会	指	股份公司/有限公司股东（大）会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会人员、管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	股份公司/有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、工程总监、成本控制总监
管理人、破产重整管理人	指	北京大成（武汉）律师事务所
《公司章程》	指	《湖北贺思特工程股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北贺思特工程股份有限公司		
英文名称及缩写	HUBEI HESITE ENGINEERING CO., LTD.		
	-		
法定代表人	吴奕林	成立时间	2003年5月26日
控股股东	控股股东为（吴吓弟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴吓弟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业 E-建筑装饰业和其他建筑业 E50-建筑装饰业 E501-建筑装饰业 E5010		
主要产品与服务项目	建筑装饰、建筑幕墙、机电设备安装、金属钢结构、建筑 总承包、市政总承包、智能系统、劳务及装饰材料的销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 贺思	证券代码	838379
挂牌时间	2016年8月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,570,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴吓弟	联系地址	湖北省武汉市武昌区徐东大街 5 号君临国际 13 楼
电话	027-83338911	电子邮箱	hbhesite@163.com
传真	027-83317911		
公司办公地址	湖北省武汉市武昌区徐	邮政编码	430000

	东大街 5 号君临国际 13 楼		
公司网址	www.hbhesite.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420113748331379A		
注册地址	湖北省武汉市汉南区纱帽街育薇路（武汉市汉南区疾病预防控制中心）第 1-4 层		
注册资本（元）	44,570,000	注册情况报告期内是否 变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司自挂牌以来秉承新发展的理念，公司积极创新服务体系，运用大数据+人工智能研究，有效提升服务频次和效率；结合互联网+，公司在夯实传统工装业务的同时大举创新，进一步整合自身设计及供应链资源，先后推出定制精装以及设计软装、拎包入住多项创新业务，通过上下游产业链的整合，改变传统服务模式，为客户提供一站式全链条的服务。主营业务为建筑装饰装修、建筑幕墙、机电设备安装、金属钢结构施工、软装一体化服务、智慧城市智慧家以及建筑装饰行业的联合办公。未来，贺思特将持续加大和扩张建筑装饰的产业经营，将产业协同发挥到极致，不断扩充和壮大贺思特的产业联盟，通过不断夯实产业基础促进贺思特在资本道路上的发展，进一步实施资本化、公众化的战略，使产融结合发挥更强发展动力。

经过几年的发展，公司已形成了较为完善的业务承接模式、采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

(一) 业务承接模式：公司业务承接模式通过招投标程序取得。首先由公司的运营管理部获取招投标信息并对信息作出分析，预算部对拟投标项目进行预算，确定参与项目投标。再由招投标部通过资格预审、领取招标文件、组建投标班组、编制投标文件、参与工程竞标。项目工程中标后，签署工程协议后工程管理中心进场施工。

(二) 采购模式：供应商主要分为材料供应商和劳务分包供应商：1、材料供应商评估：材料供应商实行“多中选优，以质为先”的原则，以“集中采购为主，分散采购为辅”，同时可依据客户指定的品牌、指定的供应商采购；2、劳务分包提供商的评估：以具有国家行政部门许可的资质为前提，结合劳务分包商的从业时间、施工技术及施工业绩予以评估。

(三) 生产模式：公司在承接业务后组建相应的项目管理团队负责现场施工管理工作，项目管理团队按照相关设计和施工规范组织现场施工，通过技术交底和安全交底等措施明确施工技术、质量、安全、成本控制等要求。公司项目施工劳务按照行业通行做法，采取劳务外包的方式进行，同时保证项目质量和安全生产。项目管理团队对劳务分包的工作过程和结果进行监督检查。发现问题及时出具整改意见，确保工程进度、施工质量等符合合同要求。

(四) 销售模式：公司根据相关法律法规和招标文件的要求，对所有装饰装修的业务承揽履行招投标方式。公司所投标的来源为：公司通过政府部门及事业单位采购招标网、大型企业的合格供应商模式、商协会的商务平台、招投标中介机构的招投标平台、公司业务主动获取工程项目信

息、其他渠道等获取项目信息。招标分为公开招标和邀请招标。目前公司承接业务主要采取邀请招标的模式。招标人发布资格预审公告，公布投标人资格条件，经过对投标人的资格进行审查，采购人从评审合格的投标人中通过随机方式选择 3 家 或以上的投标人作为正式的投标人，待公司收到其发出的投标邀请书后，着手参与投标。

(五) 盈利模式：公司属于建筑装饰行业，通过承接各类建筑装饰工程获取利润。公司根据收集到的项目信息选择投标项目，中标后签订工程合同。公司签订的合同通常为总价合同，约定合同总价、施工范围、施工期限、质量要求等。公司按照合同的要求，提供深化设计、材料采购、施工等服务，客户依据合同约定的阶段或进度向公司支付工程款，形成现金流。公司各项工程收入，扣除成本、费用、税费形成公司利润。

报告期末，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,547,696.26	2,555,045.87	-39.43%
毛利率%	-75.54%	-2.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,169,265.05	-866,771.20	-34.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,169,265.05	-866,771.20	-34.90%
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）	-27.79%	-16.68%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-27.79%	-16.68%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	-50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,689,497.58	62,091,681.74	-2.26%
负债总计	59,493,124.92	59,726,044.03	-0.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,196,372.66	2,365,637.71	-49.43%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.11	-40.00%
资产负债率%（母公司）	98.03%	92.31%	-
资产负债率%（合并）	98.03%	92.31%	-
流动比率	0.89	0.82	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,220.06	-119,000.01	113.63%
应收账款周转率	0.17	0.09	-
存货周转率	0.09	0.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.68%	-0.06%	-
营业收入增长率%	-39.43%	-95.74%	-
净利润增长率%	-34.90%	-98.41%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	448,930.90	0.74%	432,710.84	0.70%	3.75%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,990,486.96	14.81%	9,670,371.78	15.57%	-7.03%
预付款项	877,194.76	1.45%	877,194.76	1.41%	0.00%
其他应收款	5,257,960.43	8.66%	5,165,027.31	8.32%	1.80%
存货	30,152,565.34	49.68%	30,731,833.41	49.49%	-1.88%
合同资产	330,593.84	0.54%	330,593.84	0.53%	0.00%
持有待售资产	6,782,912.97	11.18%	6,782,912.97	10.92%	0.00%
其他流动资产	21,758.51	0.04%	32,115.54	0.05%	-32.25%
投资性房地产	7,774,068.13	12.81%	8,009,507.05	12.90%	-2.94%
固定资产	15,759.51	0.03%	15,759.51	0.03%	0.00%
长期待摊费用	37,266.23	0.06%	43,654.73	0.07%	-14.63%
短期借款	13,452,339.75	22.17%	13,452,339.75	21.67%	0.00%
应付账款	25,216,789.64	41.55%	25,183,789.64	40.56%	0.13%
合同负债	3,046,004.95	5.02%	3,046,004.95	4.91%	0.00%
应付职工薪酬	2,184,727.84	3.60%	1,954,439.84	3.15%	11.78%
应交税费	797,858.02	1.31%	797,767.56	1.28%	0.01%
其他应付款	14,440,930.68	23.79%	14,937,228.25	24.06%	-3.32%
其他流动负债	274,140.44	0.45%	274,140.44	0.44%	0.00%
预计负债	80,333.60	0.13%	80,333.60	0.13%	0.00%

项目重大变动原因

一、报告期内，占总资产比例10%以上的项目未发生重大变动。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	1,547,696.26	-	2,555,045.87	-	-39.43%
营业成本	2,347,285.34	151.66%	2,627,122.90	102.82%	-10.65%
毛利率	-75.54%	-	-2.82%	-	-
税金及附加	89.28	0.01%	183.49	0.01%	-51.34%
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
管理费用	781,560.20	50.50%	919,016.55	35.97%	-14.96%
财务费用	20,547.74	1.33%	-3,107.85	-0.12%	-761.16%
信用减值损失	-432,656.09	-27.95%	-116,326.43	-4.55%	271.93%
营业利润	-1,169,130.21	-75.54%	-817,842.79	-32.01%	-42.95%
营业外收入	13.97	0.00%	51.57	0.00%	-72.91%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
利润总额	-1,169,116.24	-75.54%	-871,791.22	-34.12%	-34.11%
所得税费用	148.81	0.01%	183.49	0.01%	-18.90%
净利润	-1,169,265.05	-75.55%	-871,974.71	-34.13%	-34.09%
经营活动产生的现金流量净额	16,220.06	-	-119,000.01	-	113.63%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因

一、报告期内，营业成本、毛利率、营业利润、利润总额及净利润相关科目指标变化较大的主要原因是由于淮安融侨华府天玺园（3#、7#）项目的地下室、首层及标准层电梯厅维护成本多支出102万元造成的；

二、报告期内，管理费用占公司营业收入的50.5%，主要是由于收入减少较大，比重上升，但总额较去年同期有所下降，管理费用下降的主要是由于公司开源节流，办公费用减少；

三、报告期内，财务费用增加的主要原因是因珠海恒锋大厦回款为汇票，汇票贴现支出手续费为19095.42元，故较去年同期变动比率较大；

四、报告期内，信用减值损失比去年同期较大的原因是收回前期已全额计提减值的应收款项和其他应收款项所造成的。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 宏观经济和宏观政策变化风险	<p>建筑业作为国家的支柱型产业，它的发展与国家经济发展密切相关，随着我国经济发展，服务业的发展增速将远超第二产业。虽然我国快速增长的城镇化率有可能带来更大的房地产市场容量，但是关于城镇化率和人均居住面积的关系还有待研究。</p> <p>同时，国家对房地产政策的调控将影响房地产市场的增速。对于建筑装饰企业而言，最直接的风险就是新签合同额下降，在建项目进度款回收困难，在建工程暂缓或者进程缓慢。</p> <p>应对措施：关注国家政策走向，加强合同评审管理及应收款管理。</p>
2 受上游产业价格影响较大的风险	<p>建筑装饰行业的上游产业是建材产业。绝大部分建筑装饰企业仍难实现材料的自供，于是材料成本很大程度上受到了材料供应商的制约，如果供应商材料涨价，那么材料成本不可避免的上升。另外，现在的材料有些都不是国标的，本身就会存在误差，再者，工人在施工的时候都免不了存在误差。这些误差对后期的成品材料进场都有一定影响，对于后期的维修费用也会有很大的增加。</p> <p>应对措施：加强与上游产业供应商的合作，按照双方签署的合同支付应付款及加强施工过程的管理。</p>
3 市场充分竞争的风险	<p>建筑装饰行业由于行业准入门槛较低，呈现“大行业、小企</p>

	<p>业”的局面，市场集中度较低，建筑装饰企业普遍面临竞争压力。同时，建筑装饰产品差异化程度越低，竞争强度越大。目前我国建筑装饰行业业务范围狭窄和服务同构化严重，企业产品和服务差异化程度较低，主要竞争策略是低价策略，导致建筑装饰企业间竞争较为激烈，处于充分竞争状态。新进入者在给行业带来新活力的同时，可能会与现有企业存在原材料与市场份额的竞争，最终导致行业中现有企业盈利水平降低，行业竞争更加激烈。现有企业面临竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：秉承质量是做出来的理念，服务好客户，以提供优质的产品和服务提升自身竞争力。</p>
4 应收账款发生坏账的风险	<p>报告期内，公司应收账款的账面价值为9,506,554.09元，占总资产的比例为15.23%。</p> <p>应对措施：加强施工过程的控制，按合同节点收款，必要时采取相关措施回收应收账款。</p>
5 期末存货余额较大的风险	<p>报告期内，公司期末存货为30,152,565.34元，占期末总资产的比例分别为49.68%，存货在期末总资产的比例有所上升。尽管公司存货主要为建造合同形成的已完成未结算工程施工且报告期内有所下降。但存货也占用公司大量营运资金，对公司的短期偿债能力也产生一定的影响。</p> <p>应对措施：除加强施工过程管理之外，做好项目的完工确认，及时结算，逐步消除存货风险。</p>
6 人才流失风险	<p>建筑施工类企业虽然是以劳动密集型为主，技术型为辅的专业资质施工组织。但随着近几年建筑市场的快速发展，新技术和新材料在施工中得到广泛应用，管理人员的专业技术水平在施工中也起着越来越重要的作用，因此拥有经验丰富的专业技术人才和保持核心员工的稳定，是公司核心竞争力的所在，是公司快速发展壮大的保证。随着公司业务规模的不断扩大，如果公司不能建立良好的管理机制、激励机制、营</p>

	<p>造知识共享的环境及培训平台，将使公司难以吸引和稳定专业人才和核心员工，面临专业人才的缺失的风险。</p> <p>应对措施：调整公司管理机制，除加强员工福利待遇之外更应对员工的职业生涯做出规划，最大限度地留住核心员工。</p>
7 破产重整	<p>公司2023年4月4日收到武汉市汉南区人民法院出具的《民事裁定书》（(2022)鄂0113破4号之一、二），公司已于2023年4月6日在全国股转系统官网进行了披露，目前破产重整正在进行之中。</p> <p>应对措施：公司目前正积极调整公司运营政策，开拓市场，争取早日偿还公司债务。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>重大变化情况说明：公司已于2024年4月30日披露2023年年度报告。审计意见：审计报告被亚太集团会计师事务所出具无法保留意见的审计报告。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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	三.二.(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	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	公司控股	1,500,000	1,500,000	68,700	2021	2023	连带	是	已事后

	股东、实际控制人吴吓弟及其妻子林云萍				年1月15日	年1月13日			补充履行
总计	-	1,500,000	1,500,000	68,700	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2021年1月15日，公司控股股东、实际控制人吴吓弟及其妻林云萍与湖北银行股份有限公司小企业金融服务中心签订《借款合同》，贷款人民币150万，期限为12个月。公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

公司已于2022年6月28日召开第三届董事会第三次会议审议通过《关于追认公司为关联方提供担保的议案》，并将该议案提交2021年年度股东大会审议。

报告期内，被担保人未能及时偿还上述借款，可能导致公司承担连带责任予以清偿。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,500,000	68,700
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年8月5日	-	正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（关	2016年8月5日	-	正在履行中

		于董监高不存在失信被执行等情况的承诺)	日		
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于股份自愿锁定的承诺)	2016年8月5日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于规范关联交易的承诺)	2016年8月5日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
商铺	不动产	查封	6,998,924.32	11.22%	因公司诉讼及进行破产重整,公司资产被查封。2023年7月31日公司披露了《关于公司名下资产被管理人依法拍卖的进展公告》(公告编号:2023-032)。
总计	-	-	6,998,924.32	11.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司商铺及资金被查封,不会对公司的经营造成一定影响。目前公司正积极与债权人进行沟通,公司也在积极开拓市场,争取早日偿还债权人债务。

（六） 破产重整事项

2022年5月24日，申请人湖北平善建设工程有限公司以被申请人湖北贺思特工程股份有限公司（以下简称“贺思特公司”）不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，但是具备重整价值为由向汉南区人民法院申请对贺思特公司进行破产重整。

汉南区人民法院于2022年6月17日作出(2022)鄂0113破申4号《民事裁定书》，裁定受理湖北平善建设工程有限公司对贺思特公司的破产重整申请，详见全国中小企业股份转让系统发布的《关于法院受理破产重整的提示性公告》（公告编号：2022-022），并于2022年9月26日作出(2022)鄂0113破4号《民事决定书》，指定北京大成(武汉)律师事务所担任贺思特公司管理人(以下简称“管理人”)。

2023年2月15日，法院组织召开了湖北贺思特工程股份有限公司破产重整案第一次债权人会议，会议按照有财产担保债权组、普通债权组、出资人组对重整计划草案进行了分组表决。除有财产担保债权组表决不同意外，其余表决组均表决通过重整计划草案，会议结果详见全国中小企业股份转让系统发布的《关于第一次债权人会议召开情况的公告》（公告编号：2023-007）。

2023年4月4日收到武汉市汉南区人民法院分别出具的《民事裁定书》【(2022)鄂0113破4号之一）和(2022)鄂0113破4号之二）】，裁定如下：

一、批准湖北贺思特工程股份有限公司重整计划草案；

二、终止湖北贺思特工程股份有限公司重整程序。

详见全国中小企业股份转让系统发布的《关于公司收到法院关于破产重整裁定结果的公告》（公告编号：2023-014）及《关于公司收到法院关于破产重整债权确认结果的公告》（公告编号：2023-015），并披露了《重组计划草案》。

第四节 股份变动及股东情况

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	13,836,082	31.04%	0	13,836,082	31.04%
	其中：控股股东、实际控制人	5,520,750	39.90%	0	5,520,750	39.90%
	董事、监事、高管	375,000	2.71%	0	375,000	2.71%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,733,918	68.96%	0	30,733,918	68.96%
	其中：控股股东、实际控制人	16,562,250	53.89%	0	16,562,250	53.89%
	董事、监事、高管	1,125,000	3.66%	0	1,125,000	3.66%
	核心员工					
总股本		44,570,000	-	0	44,570,000	-
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	吴吓弟	22,083,000	0	22,083,000	49.55%	16,562,250	5,520,750	0	0
2	林文付	1,500,000	0	1,500,000	3.36%	1,125,000	375,000	0	0
3	吴琴妹	1,417,000	0	1,417,000	3.18%	0	1,417,000	0	0
4	永欣馨商贸	10,371,000	0	10,371,000	23.27%	6,913,334	3,457,666	0	0
5	贺思特投资	9,199,000	0	9,199,000	20.64%	6,133,334	3,065,666	0	0
合计		44,570,000	-	44,570,000	100%	30,733,918	13,836,082	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

吴琴妹系公司控股股东、实际控制人吴吓弟的妹妹。公司控股股东、实际控制人吴吓弟为永欣馨商贸、贺思特投资的普通合伙人，分别持有永欣馨商贸 4.11%、贺思特投资 10.87%的合伙份额。除此以外，股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴吓弟	董事长、董事会秘书	男	1968年6月	2021年12月31日	2024年12月30日	22,083,000	0	22,083,000	49.55%
吴孝忠	副董事长	男	1971年10月	2021年12月31日	2024年12月30日	-	-	-	-
林文付	董事	男	1977年3月	2021年12月31日	2024年12月30日	1,500,000	0	1,500,000	3.36%
林国强	董事、副总经理、工程管理总监	男	1959年12月	2021年12月31日	2024年12月30日	-	-	-	-
张东伟	董事、财务负责人	男	1967年8月	2021年12月31日	2024年12月30日	-	-	-	-
李源	监事会主席	男	1983年4月	2021年12月31日	2024年12月30日	-	-	-	-
何律	监事	男	1982年8月	2021年12月31日	2024年12月30日	-	-	-	-
林江围	职工监事	男	1987年8月	2021年12月31日	2024年12月30日	-	-	-	-
王命文	成本控制总监	男	1954年8月	2021年12月31日	2024年12月30日	-	-	-	-
吴奕林	总经理	女	2001年1月	2023年4月27日	2024年12月30日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事吴孝忠系公司控股股东、实际控制人吴吓弟的弟弟，公司总经理吴奕林系公司控股股东、实际控制人吴吓弟的女儿，公司董事林国强系公司控股股东、实际控制人吴吓弟的配偶林云萍的哥哥，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	4	4
财务人员	3	3
销售人员	7	5
行政人员	2	2
员工总计	16	14

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	448,930.90	432,710.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	8,990,486.96	9,670,371.78
应收款项融资			
预付款项	五（三）	877,194.76	877,194.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	5,257,960.43	5,165,027.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	30,152,565.34	30,731,833.41
其中：数据资源			
合同资产	五（六）	330,593.84	330,593.84
持有待售资产	五（七）	6,782,912.97	6,782,912.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	21,758.51	32,115.54
流动资产合计		52,862,403.71	54,022,760.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（九）	7,774,068.13	8,009,507.05
固定资产	五（十）	15,759.51	15,759.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	37,266.23	43,654.73
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,827,093.87	8,068,921.29
资产总计		60,689,497.58	62,091,681.74
流动负债：			
短期借款	五（十二）	13,452,339.75	13,452,339.75
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	五（十三）	25,216,789.64	25,183,789.64
预收款项			
合同负债	五（十四）	3,046,004.95	3,046,004.95
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	五（十五）	2,184,727.84	1,954,439.84
应交税费	五（十六）	797,858.02	797,767.56
其他应付款	五（十七）	14,440,930.68	14,937,228.25
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			
其他流动负债	五（十八）	274,140.44	274,140.44
流动负债合计		59,412,791.32	59,645,710.43
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（十九）	80,333.60	80,333.60
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		80,333.60	80,333.60
负债合计		59,493,124.92	59,726,044.03
所有者权益：			
股本	五（二十）	44,570,000	44,570,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	34,904,997.85	34,904,997.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	848,889.94	848,889.94
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-79,127,515.13	-77,958,250.08
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		1,196,372.66	2,365,637.71
负债和所有者权益总计		60,689,497.58	62,091,681.74

法定代表人：吴奕林

主管会计工作负责人：张东伟

会计机构负责人：张东伟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		1,547,696.26	2,555,045.87
其中：营业收入	五（二十四）	1,547,696.26	2,555,045.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,716,826.47	3,543,215.09
其中：营业成本	五（二十四）	2,347,285.34	2,627,122.90
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	五（二十五）	89.28	183.49
销售费用			
管理费用	五（二十六）	781,560.20	919,016.55
研发费用			
财务费用	五（二十七）	20,547.74	-3,107.85
其中：利息费用			3,388.88
利息收入		62.34	703.79
加：其他收益	五（二十八）		
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十）		116,326.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,169,130.21	-871,842.79
加：营业外收入	五（三十三）	13.97	5,255.08
减：营业外支出	五（三十四）		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,169,116.24	-866,587.71
减：所得税费用	五（三十五）	148.81	183.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,169,265.05	-866,771.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,169,265.05	-866,771.20
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）			
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,169,265.05	-866,771.20
（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）		-0.03	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴奕林

主管会计工作负责人：张东伟

会计机构负责人：张东伟

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,490,689.44	2,804,474.62
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			
收到其他与经营活动有关的现金		632,156.90	437,442.30
经营活动现金流入小计		3,122,846.34	3,241,916.92
购买商品、接受劳务支付的现金		2,035,580.21	2,680,886.52
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		220,544.98	147,551.54
支付的各项税费		1,726.18	2,201.84
支付其他与经营活动有关的现金		848,774.91	530,277.03
经营活动现金流出小计		3,106,626.28	3,360,916.93
经营活动产生的现金流量净额		16,220.06	-119,000.01
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,220.06	-119,000.01
加：期初现金及现金等价物余额		432,710.84	655,554.88
六、期末现金及现金等价物余额		448,930.90	536,554.87

法定代表人：吴奕林

主管会计工作负责人：张东伟

会计机构负责人：张东伟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、(二)
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、十九

附注事项索引说明

- 1、关联方及关联交易一、(二)条中增加洪湖芯耕泰信息科技有限公司、武汉常效商贸有限公司、湖北柒栖农康旅发展集团有限公司三个公司为公司实际控制人吴吓弟之妻、子女直接控制的除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织。
- 2、报告期内，存在的预计负债金额为 80,333.60 元，主要是项目保修期内形成的产品质量保证金。

(二) 财务报表项目附注

湖北贺思特工程股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 基本情况

湖北贺思特工程股份有限公司是由湖北贺思特建设工程有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司地址：武汉市汉南区纱帽街育薇路（武汉市汉南区疾病预防控制中心）第 1-4 层

法定代表人：吴奕林

注册资本：肆仟肆佰伍拾柒万元整

统一社会信用代码：91420113748331379A

经营范围：室内建筑装饰工程、建筑幕墙工程、建筑安装工程的设计、施工；建筑安装工程咨询；金属结构加工及安装；金属门窗制作安装；机电设备安装；房屋建筑工程、空气净化工程、市政

工程、园林古建筑工程、管道工程施工；环保产品研发及相关技术服务；路牌、灯箱广告制作；建筑材料、装饰装修材料、建筑五金材料、办公家具、家具用品、包装材料的销售；装饰石材、电子产品的零售，网上销售建筑及装饰材料；电子自动化工程安装服务；房屋租赁；建筑智能化工程、弱电工程、安防工程的设计与施工；智能家居用品、家用电器、家用通风电器、安防设备、监控设备、厨具、卫生洁具的销售；智能用品集成设计、安装、维修及销售；计算机软件研发；通信技术、网络技术的技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统集成；经济信息咨询；商务信息咨询；企业管理咨询；物业管理；会议服务；广告的设计、制作、代理、发布；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：

因受房地产行业银根紧缩政策及全球新冠疫情持续性负面影响，公司陷入客户回款周期拉长，银行、供应商债务不能按期偿还的困境。

2022 年 5 月 24 日，申请人湖北平善建设工程有限公司以被申请人湖北贺思特工程股份有限公司（以下简称“贺思特公司”）不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，但是具备重整价值为由向汉南区人民法院（以下简称“汉南法院”）申请对贺思特公司进行破产重整。汉南法院于 2022 年 6 月 17 日作出（2022）鄂 0113 破申 4 号《民事裁定书》，裁定受理贺思特公司破产重整一案，并于 2022 年 9 月 26 日作出（2022）鄂 0113 破 4 号《民事决定书》，指定北京大成（武汉）律师事务所担任贺思特公司管理人（以下简称“管理人”）。

针对公司持续经营情况，公司为扭转经营的不利局面，公司已制定具体以提升公司盈利能力、保持公司持续经营的方案，具体经营计划如下：

（1）努力推进客户应收账款的回款工作，缩短应收账款回款周期：寻找资金雄厚的国企、央企，并与其形成长期的股权合作关系，为公司未来业务的持续承接奠定基础：挖掘新的业务项目，积极开拓国内老旧小区改造项目市场以及海外的市场，积极发挥装饰业务板块的优势：裁减部分工作人员，缩减办公费用开支，缓解经营压力：实际控制人积极解封个人资产，拟投入个人资产清理公司债务，保持公司持续稳定经营。

（2）2023 年 2 月，管理人向武汉市汉南区人民法院提交了《重整计划草案》，公司于 2023 年 4 月 4 日收到武汉市汉南区人民法院出具的《民事裁定书》（（2022）鄂 0113 破 4 号之一），批准湖北贺思特工程股份有限公司重整计划草案。目前正积极推进公司破产重整，引进破产重整投资人，使公司具备生产经营现金流量，满足公司日常经营活动的现金需求。

本公司相信这些措施的顺利实施能够改善公司持续经营能力。因此，本公司继续按持续经营假设编制 2024 年半年度财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(七) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合同期内应收账款（决算前应收未收的工程进度款及质保期内的质保金）

应收账款组合 2：信用期内应收工程决算(信用期指项目决算完成后一年内)

应收账款组合 3：账龄组合（包括逾期工程决算款）

应收账款组合 4：关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

其他应收款组合 1：账龄组合（包括质保期满应收未收的质保金及其他应收款）

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：投标保证金和有还款保证金的其他应收款

其他应收款组合 4：履约及其他保证金

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货分为原材料、工程施工成本。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取实际成本计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，价值较大的按分期摊销法摊销。

（十）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	8	5.00	11.875

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十七）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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含装饰工程服务、安装工程设计、施工服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度为公司与业主、监理确认的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（十八）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（十九）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十）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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十一）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆

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。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 出租资产的会计处理

经营租赁会计处理本公司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。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

融资租赁会计处理本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更 本报告期主要会计政策未发生变更。
2. 会计估计变更 本报告期主要会计估计未发生变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税减去当期允许抵扣进项税差额	9%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	448,930.90	432,710.84
合 计	448,930.90	432,710.84

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,629,506.00	3,557,423.05
1 至 2 年	617,042.48	617,042.48
2 至 3 年	8,498,307.24	8,498,307.24
3 至 4 年	4,469,752.00	4,469,752.00
4 至 5 年	5,841,422.08	5,841,422.08
5 年以上	18,666,724.80	18,776,239.87
小 计	40,722,754.60	41,760,186.72
减：坏账准备	31,732,267.64	32,089,814.94
合 计	8,990,486.96	9,670,371.78

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,488,940.91	72.41	29,188,940.91	98.98	300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,233,813.69	27.59	2,543,326.73	22.64	8,690,486.96
组合 1：合同期内应收账款(包括决算前应收未收的工程进度款及质保期内的质保金)					
组合 3：账龄组合(包括逾期工程决算款质保期满应收未收的质保	11,233,813.69	27.59	2,543,326.73	22.64	8,690,486.96

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金及其他应收款)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	40,722,754.60	100	31,732,267.64		8,990,486.96

(续)

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,598,455.98	70.88	29,298,455.98	98.99	300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,161,730.74	29.12	2,791,358.96	22.95	9,370,371.78
组合 1: 合同期内应收账款 (包括决算前应收未收的工程进度款及质保期内的质保金)					
组合 3: 账龄组合 (包括逾期工程决算款质保期满应收未收的质保金及其他应收款)	12,161,730.74	29.12	2,791,358.96	22.95	9,370,371.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,760,186.72	100.00	32,089,814.94		9,670,371.78

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜昌市恒福置业投资有限公司	9,338,966.74	9,338,966.74	100%	公司资产被法院拍卖, 预计无法收回
古姿昌源 (天门) 房地产有限公司	7,987,000.00	7,987,000.00	100%	公司资产被法院拍卖, 预计无法收回
南京乾景房地产开发有限公司	4,337,673.27	4,337,673.27	100%	预计不能收回
武汉融侨置业有限公司	3,611,778.00	3,611,778.00	100%	预计不能收回
上海市建筑装饰工程集团有限公司	1,500,000.00	1,200,000.00	80%	预计部分不能收回
湖北中南国际汇物业投资发展有限公司	1,275,131.20	1,275,131.20	100%	公司资产被强制执行, 预计无法收回
湖北天门汉旺房地产开发有限公司	824,226.00	824,226.00	100%	预计不能收回
武汉市兴荣伟业贸易发展有限公司	614,165.70	614,165.70	100%	预计不能收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合 计	29,488,940.91	29,188,940.91	—	—

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	150,000.00	17.10	150,000.00	17.10
1-2 年	727,194.76	82.90	727,194.76	82.90
2-3 年				
3 年以上				
合 计	877,194.76	100.00	877,194.76	100.00

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	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
南昌尼新商贸有限公司	300,000.00	34.20
浙江梦凯家居有限公司	200,000.00	22.80
徐州麦卡锡木业有限公司	120,000.00	13.68
厦门市创鑫义商贸有限公司	72,334.60	8.25
杭州老板电器股份有限公司	60,000.00	6.84
合 计	752,334.60	85.77

（四）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,257,960.43	5,165,027.31
合 计	5,257,960.43	5,165,027.31

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	293,972.90	196,148.57
1 至 2 年	4,937,580.66	4,937,580.66

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	6,517,748.06	6,597,748.06
3 至 4 年	2,652,635.45	2,652,635.45
4 至 5 年	1,023,213.86	1,023,213.86
5 年以上	4,359,470.20	4,359,470.20
小 计	19,784,621.13	19,766,796.80
减：坏账准备	14,526,660.70	14,601,769.49
合 计	5,257,960.43	5,165,027.31

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,734,200.00	4,734,200.00
押金及其他	15,050,421.13	15,032,596.80
小 计	19,784,621.13	19,766,796.80
减：坏账准备	14,526,660.70	14,601,769.49
合 计	5,257,960.43	5,165,027.31

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,516,454.41		13,085,315.08	14,601,769.49
本期计提				
本期转回	75,108.79			75,108.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,441,345.62		13,085,315.08	14,526,660.70

4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,601,769.49		75,108.79		14,526,660.70
合 计	14,601,769.49		75,108.79		14,526,660.70

(5) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北天门汉旺房地产开发有限公司	购房款	4,999,998.00	1-2 年	25.27	4,999,998.00
福建华榕世纪城房地产开发有限公司	保证金	3,340,000.00	5 年以上	16.88	3,340,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴吓弟	往来款	2,618,855.13	2 年以内	13.24	2,618,855.13
武汉市江岸区人民法院	划扣款	2,327,916.00	1 年以内	11.77	147,357.08
武汉市闽晟经济发展有限公司	保证金	1,034,461.95	2 年以内	5.23	1,034,461.95
合计		14,321,231.08		72.39	12,140,672.16

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	30,114,300.82	36,234.48	30,078,066.34	30,693,568.89	36,234.48	30,657,334.41
原材料	74,499.00		74,499.00	74,499.00		74,499.00
合计	30,188,799.82	36,234.48	30,152,565.34	30,768,067.89	36,234.48	30,731,833.41

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	36,234.48					36,234.48
合计	36,234.48					36,234.48

(六) 合同资产

1、合同资产情况

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
未到期质保金	340,818.39	10,224.55	330,593.84	340,818.39	10,224.55	330,593.84
合计	340,818.39	10,224.55	330,593.84	340,818.39	10,224.55	330,593.84

(七) 持有待售资产

项目	期末余额	上年年末余额
商铺	6,782,912.97	
合计	6,782,912.97	

1、分类列示

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
商铺	6,782,912.97	12,040,000.00		2024 年

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计	6,782,912.97	12,040,000.00		/

注释：公允价值根据起拍价确定。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	21,758.51	32,115.54
合计	21,758.51	32,115.54

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,546,312.99	9,546,312.99
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,546,312.99	9,546,312.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,536,805.94	1,536,805.94
2. 本期增加金额	235,438.92	235,438.92
(1) 计提或摊销	235,438.92	235,438.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,772,244.86	1,772,244.86
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,774,068.13	7,774,068.13
2. 期初余额账面价值	8,009,507.05	8,009,507.05

说明：

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，尚有账面原值为 10,577,439.99 元的房产尚未办理产权证书，账面价值为 8,960,801.66 元。

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，账面原值 8,090,951.33 元的房产因诉讼被查封，其中账面价值 6,998,924.32 元。

(十) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,759.51	15,759.51
固定资产清理		
合计	15,759.51	15,759.51

(2) 其他说明：

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	合计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额	858,178.66	858,178.66
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	858,178.66	858,178.66
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	842,419.15	842,419.15
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	842,419.15	842,419.15
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

项目	办公设备	合计
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,759.51	15,759.51
2. 上年年末账面价值	15,759.51	15,759.51

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	43,654.73		6,388.50		37,266.23
合计	43,654.73		6,388.50		37,266.23

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应计利息	452,339.75	452,339.75
合计	13,452,339.75	13,452,339.75

短期借款分类的说明：

注 1：2021 年 4 月 29 日，公司向中国光大银行股份有限公司武汉积玉桥支行借款 300 万元，由公司实际控制人吴吓弟及其配偶林云萍为该笔借款提供保证，公司将评估价值 602.54 万元商铺为该笔借款作抵押，最高抵押额为 300 万元；

注 2：2021 年 6 月 7 日，公司向中国银行股份有限公司武汉江岸支行借款 500 万元，由公司实际控制人吴吓弟及其配偶林云萍为该笔借款提供保证，黄武林将其价值 728.13 万元商铺为该笔借款作抵押；

注 3：2021 年 3 月 15 日，公司向兴业银行股份有限公司武汉分行借款 200 万元，由公司实际控制人吴吓弟为该笔借款提供保证担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 13,000,000.00 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中国光大银行股份有限公司武汉分行	3,000,000.00	5.00%	2022年4月30日开始逾期	7.50%
中国银行股份有限公司湖北省分行	5,000,000.00	6.30%	2022年6月4日开始逾期	9.45%
兴业银行股份有限公司武汉分行	2,000,000.00	5.60%	2021年9月9日开始逾期	8.40%
中国工商银行股份有限公司武汉水果湖支行	3,000,000.00	4.15%	2021年4月10日开始逾期	6.225%
合计	13,000,000.00	/	/	/

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,291,013.27	2,258,013.27
1年以上	22,925,776.37	22,925,776.37
合计	25,216,789.64	25,183,789.64

2、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
襄阳林海佳和商贸有限公司	2,150,387.00	工程未回款, 尚未支付
洪湖市荣辉建材有限公司	2,000,000.00	工程未回款, 尚未支付
武汉永成金属结构有限公司	1,400,000.00	工程未回款, 尚未支付
武汉嘉武华实业有限公司	1,047,275.41	工程未回款, 尚未支付
北京国电杰顺电力工程有限公司	970,000.00	工程未回款, 尚未支付
合计	7,567,662.41	——

(十四) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	3,046,004.95	3,046,004.95
合计	3,046,004.95	3,046,004.95

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,954,439.84	349,466.01	119,178.01	2,184,727.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		85,843.77	85,843.77	
合计	1,954,439.84	435,309.78	205,021.78	2,184,727.84

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,954,439.84	341,673.21	111,385.21	2,184,727.84
二、职工福利费		7,792.80	7,792.80	
三、社会保险费		85,843.77	85,843.77	
其中：医疗保险费		82,423.07	26,695.68	
工伤保险费		1,084.67	1,084.67	
生育保险费		2,336.03	2,336.03	
四、住房公积金		23,316.00	23,316.00	
合计	1,954,439.84	458,625.78	228,337.78	2,184,727.84

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		53,391.36	53,391.36	
2. 失业保险费		2,336.03	2,336.03	
合计		55,727.39	55,727.39	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	599,140.47	599,140.47
个人所得税	177.52	87.06
房产税	198,540.03	198,540.03
合计	797,858.02	797,767.56

(十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,440,930.68	14,937,228.25
合计	14,440,930.68	14,937,228.25

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,872,557.08	6,368,854.65
押金及其他	8,393,847.76	8,393,847.76
项目分配款	44,525.84	44,525.84
保证金	130,000.00	130,000.00
合计	14,440,930.68	14,937,228.25

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张达	3,817,472.14	往来款尚未支付
中基通商市政工程(武汉)有限公司	2,605,500.00	往来款尚未支付
张哲俊/张碧荣	1,079,681.00	往来款尚未支付
石志刚	530,130.00	往来款尚未支付
合计	8,032,783.14	/

(十八) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	274,140.44	274,140.44
合计	274,140.44	274,140.44

(十九) 预计负债

1、预计负债明细表

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	80,333.60	80,333.60	产品质量保证金
合计	80,333.60	80,333.60	/

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
林文付	1,500,000.00						1,500,000.00
吴吓弟	22,083,000.00						22,083,000.00
吴琴妹	1,417,000.00						1,417,000.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
武汉贺思特投资管理合伙企业(有限合伙)	9,199,000.00						9,199,000.00
武汉永欣馨商贸合伙企业(有限合伙)	10,371,000.00						10,371,000.00
合计	44,570,000.00						44,570,000.00

(二十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	34,904,997.85			34,904,997.85
合计	34,904,997.85			34,904,997.85

(二十二) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	848,889.94			848,889.94
合计	848,889.94			848,889.94

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-77,958,250.08	-74,664,586.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-77,958,250.08	-74,664,586.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,169,265.05	-3,293,663.95
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-79,127,515.13	-77,958,250.08

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	1,547,696.26	2,347,285.34	2,555,045.87	2,391,683.98
工程施工业务	1,547,696.26	2,347,285.34	2,555,045.87	2,391,683.98
二、其他业务小计				235,438.92
销售、租赁不动产业务				235,438.92
合计	1,547,696.26	2,347,285.34	2,555,045.87	2,627,122.90

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14.88	91.74
教育费附加	44.64	55.05
地方教育费附加	29.76	36.70
车船使用税		183.49
印花税		91.74
合计	89.28	458.72

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	469,469.79	306,984.10
福利费	-	14,689.20
办公费用	3,005.73	37,477.99
差旅费、交通费、招待费等	89,655.74	292,648.41
折旧费摊销	6,388.50	50,175.02
中介服务费	184,791.29	34,773.08
物业费、房租、水电	28,249.15	182,268.75
合计	781,560.20	919,016.55

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	62.34	4,092.67
手续费	20,610.42	984.82
合计	20,548.08	-3,107.85

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业扶持基金			与收益相关
个税返还			
以工代训补贴			
合计			/

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	-	-

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-357,547.30	-72,928.42
其他应收款坏账损失	-75,108.79	-43,398.01
长期应收款坏账损失	0	0
合计	-432,656.09	-116,326.43

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失		
存货跌价准备		
其他非流动资产减值损失		
合计		

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		
合计		

(三十三) 营业外收入

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
债务重组利得			
其他	13.97	51.57	13.97
合计	13.97	51.57	13.97

(三十四) 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
其他	-	-	-
合计	-	-	-

(三十五) 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	148.81	183.49
递延所得税费用		
合计	148.81	183.49

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,169,116.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-292,279.06
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	292,427.87
所得税费用	148.81

(三十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	62.34	4,092.67
往来款	632,094.56	433,349.63
合计	632,156.90	437,442.30

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业运营费用	359,065.00	173,493.76
手续费	20,610.42	984.82
诉讼冻结的银行存款		
往来款	469,099.49	355,798.45

项目	本期发生额	上期发生额
合计	848,774.91	530,277.03

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,169,265.05	-871,974.71
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-432,656.09	-116,326.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	6,388.50	6,388.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	20,547.74	-3,107.85
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	579,268.07	-494,258.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	586,951.70	-58,916.72
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-232,919.11	827,439.44
其他	855,121.47	660,203.68
经营活动产生的现金流量净额	16,220.06	-119,000.01
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	448,930.90	536,554.87
减: 现金的上年年末余额	432,710.84	655,554.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	16,220.06	-119,000.01

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	448,930.90	432,710.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	448,930.90	432,710.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	448,930.90	432,710.84
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	448,930.90	432,710.84
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 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
货币资金		
投资性房地产	6,998,924.32	如附注五、(八)
合计	6,998,924.32	

一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	关联关系	对本企业的直接持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
吴吓弟	实际控制人、董事长	49.55	52.75

注：公司实际控制人吴吓弟通过武汉永欣馨商贸合伙企业(有限合伙)、武汉贺思特投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 3.20%的股权。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林云萍	原持有公司 88.33%股权的股东，公司实际控制人吴吓弟之妻
吴奕林	总经理，原持有公司 88.33%股权的股东，公司实际控制人吴吓弟之女
吴琴妹	持有 3.18%股权的股东
吴孝忠、林文付	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林国强	董事、副总经理、工程管理总监
李源、何律、林江围	监事会主席、监事、职工监事代表
张东伟	董事、财务负责人
王命文	成本控制总监
洪湖芯耕泰信息科技有限公司	为实际控制人吴吓弟之妻、子女直接控制的除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
武汉常效商贸有限公司	
湖北柒栖农康旅发展集团有限公司	

(三) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林云萍	1,500,000.00	2021.1.15	2023.1.13	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴吓弟、林云萍	5,000,000.00	2020.6.1	2023.5.31	否

2、其他关联交易

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	李源	60,829.44	48,663.55	60,829.44	48,663.55
	林国强	44,543.00	35,634.40	44,543.00	35,634.40
	张东伟	45,726.55	36,581.24	45,726.55	36,581.24
	吴吓弟	2,618,855.13	2,618,855.13	2,698,855.13	2,698,855.13
	林云萍	451,200.00	135,360.00	451,200.00	135,360.00
合计		3,221,154.12	2,875,094.32	3,301,154.12	2,955,094.32

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款			
	吴孝忠	783,000.00	783,000.00
	何律		37,669.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合计		783,000.00	820,669.00

(五) 关联方承诺

报告期内，公司无需要披露的重要承诺事项。

(六) 其他

无

二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
	0
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用