

标段编号： 2111-440307-04-01-271474009001

深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称： 大运智慧公园施工总承包

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 华呈建设工程（深圳）有限公司

日期： 2024年09月03日

序号	资信要素名称	有关要求或说明
1	企业业绩（不评审）	<p>提供近五年内（从 2019 年 1 月 1 日起至招标公告截止时间）投标人自认为最具代表性的同类工程业绩（不超过 3 项，若提供超过 3 项，统计时只计取前 3 项）。注：1. 提供合同签订日期为近五年的同类业绩（在建或竣工均可），要求提供中标通知书（若有）、合同关键页（含项目名称、合同范围、合同金额、双方签字盖章页（公章/合同专用章）等）、竣工验收证明（若有）。联合体投标的，由联合体牵头单位提供同类业绩。请投标人自行列表汇总企业业绩情况，表格格式自拟。</p>
2	拟派项目经理业绩（不评审）	<p>提供近五年内（从 2019 年 1 月 1 日起至招标公告截止时间）拟派项目经理自认为最具代表性的同类工程业绩（提供 1 项业绩，若所提供业绩超过 1 项，统计时只计取前 1 项业绩）。注：1. 业绩为</p>

		<p>已竣工业绩，要求提供合同关键页（含项目名称、合同范围、合同金额、双方签字盖章页（公章/合同专用章）等）、此外必须提供规范的竣工验收证明（各方公章、签字齐全），时限以竣工验收日期为准。 2. 若竣工验收证明无法体现为项目经理业绩，可提供建设单位出具的加盖公章担任项目经理任职证明、施工许可证证明文件或其他证明文件等。</p>
3	综合实力（不评审）	<p>投标人提供企业说明及其他证明实力资料。证明实力资料包括以下内容：</p> <p>（1）近三年（最新年度审计报告未出的须上溯一年）第三方（会计事务所）出具的投标人审计报告（关键页）扫描件，包括审计报告封面、盖章页、营业额、资产额、资产负债表、净利润等重要财务指标。每年资产负债率等数据请投标人自行列表汇总，表格格式自</p>

		拟。注：如为联合体投标，联合体各成员单位均需提供审计报告。
4	投标人企业性质承诺（不评审）	根据“第三章招标人对招标文件及合同范本的补充/修改”中格式提供《企业性质承诺书》原件扫描件。

第一章 企业业绩

三沙市赵述岛物资储备库工程项目地上地下土建工程

建设工程施工分包合同

合同编号：012023212

本合同分为三个部分，第一部分为合同协议书，第二部分为合同条款通用部分，第三部分为合同条款专用部分。

第一部分 合同协议书

承包人（全称）：中交第一航务工程局有限公司

分包人（全称）：华呈建设工程（深圳）有限公司

鉴于三沙市七连屿管理委员会（以下简称为“发包人”）与承包人已经签订的工程施工总承包合同（以下称为“总承包合同”），为完成三沙市赵述岛物资储备库项目（二次招标）建设中的地上地下土建专业分包工程（以下简称“本专业分包工程”），已接受分包人提出的承担本专业分包工程的施工、完工、交付并维修其任何缺陷的投标。依照《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国招标投标法实施条例》、《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方共同达成并订立如下协议。

一、工程概况

1、专业分包工程名称：三沙市赵述岛物资储备库工程项目地上地下土建工程

2、工程地点：三沙市赵述岛

3、专业分包工程内容：三沙市赵述岛物资储备库工程项目地上地下土建工程全部施工内容

4、专业分包工程范围：本工程为专业分包，投标人提供本工程施工所需的一切人员、材料及设备，包括现场工设备调配及满足该部分工程施工图纸设计要求（包括但不限于进退场、施工准备、临时工程、临财设施、完成施工图纸工程、工程照管、工程保修等工作内容。具体内容包括地下土建工程包括地基处理工程、土石方工程、混凝土及钢筋混凝土工程、防水工程、消防等，地上土建工程包括砌筑工程、混凝土及钢筋混凝土工程、金属结构工程、门窗工程、屋面及防水工程、楼地面装饰工程、墙、柱面装饰与隔断、幕墙工程（详见工程量清单说明及工程量清单（附件一））

《工程量清单》内所列项为预计数量，不作为最终结算依据。最终结算数量是乙方实际完成、并经甲方验收合格确认的数量；工程量计算执行本合同《工程量清单说明》及甲方与业主签订的主合同计量规则，二者不一致时，以本合同《工程量清单说明》为准。乙方已完工程数量必须经甲方任命并委派在本工程的项目经理签字确认方有效，其他任何人员，非经甲方另行书面授权，所签认的工程数

量不得作为结算凭据。

若在本合同工程的施工过程中，承包人因本合同工程施工衔接的需要，须对本合同中分包人的分包工程范围及内容给予适当的增加或减少时，分包人应予以接受，并作为本合同工程的组成部分全面、实际地履行。除非本合同其它条款对此等增加或减少的情况另有规定，分包人不得据此向承包人提出任何索赔或权利主张。

5、工程立项批准文号：sszw20220729006

6、资金来源：市财政资金

二、专业分包合同工期

计划开工日期：2023年06月15日或以承包人书面的开工通知为准。

计划完工日期：2023年07月20日；

合同工期总日历天数为：36天，自承包人发出的开工通知载明的开工日期起算。

若在本合同施工过程中因工程需要，承包人对工程工期做出必要调整时，分包人承诺完全予以接受，并不因此向承包人提出任何索赔或权利主张。

三、质量标准

工程质量标准：符合现行国家有关工程施工验收规范和标准的要求合格标准

四、合同形式

本专业分包合同采用单价合同形式。

单价包含分包人实施并完成本合同工程内容及修复缺陷所需的人工费、分包人自带的小型器具、材料费（包含采购、运输费用已考虑材料损耗），分包人为完成施工任务所需的所有船舶、机械设备使用费（不含使用承包人提供机械设备的租金）；管理费；利润；税费；施工过程中发生的垫资费用；人员及机具进退场调遣费、水费、燃料费、机械费、现场用电、生活区水电费（自备发电机、柴油、配电箱、电线等）；分包人驻地标准化建设、文明施工（包括上级部门对现场的各类检查所发生的临时用工）、现场清理、物品摆放；自然灾害、停水、停电、待料、政策因素、上级检查、设计变更等不可预见停工及待机费用；临时房屋等一切临时设施的建设与拆除；劳动保护用品费用（安全帽、安全带、手套等）；安全环保保护设施的采购及搭设（安全网、安全绳、防护栏杆、防护棚、扬尘处理等）；各类风险费、保险费（意外伤害险等）、管理费用（含办公费用等）；分包范围内的检测、配合测量放线、材料试验、电工、机械设备维修和安装拆卸的用工费用；工程全过程所需的各类资料费用；预防一般性自然灾害所采取的措施费，以及合同明示或暗示的所有责任、义务和一切风险，以及合同明示或暗示的所有责任、义务和一切风险。

五、签约合同价

暂定价款金额：66168404.23元（人民币），大写：陆仟陆佰壹拾陆万捌仟肆佰零肆元贰角叁分。

其中：安全生产费用（不含税）：1153073.27元

六、分包人项目经理

姓名：杜保霖；职称：工程师；身份证号：440883198810011119。

七、合同文件的组成

下列文件共同构成合同文件：

- 1、本协议书；
- 2、合同条款专用部分；
- 3、合同条款通用部分；
- 4、中标通知书；
- 5、投标函及投标函附录；
- 6、技术标准和要求；
- 7、图纸；
- 8、已标价工程量清单；
- 9、其他合同文件。

上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以专业分包合同约定次序在先者为准。

八、承诺

1、承包人承诺按照专业分包合同约定的条件、期限和方式向分包人支付合同价款。

2、分包人承诺按照专业分包合同约定进行施工、完工、交付并承担质量缺陷保修责任。

九、词语含义

本协议书中有关词语定义与合同条款中的定义相同。

十、补充协议

合同未尽事宜，双方另行签订补充协议，但不得背离本协议第八条所约定的合同文件的实质性内容。补充协议是合同文件的组成部分。

十一、合同生效

1、本合同经双方法定代表人或委托代理人签字并加盖公章或合同专用章后生效，同时应加盖骑缝章。或者双方加盖合法有效的电子签章后生效。

双方均承认电子签名的法律效力，并一致同意若因合同履行产生纠纷，就本协议采用的此种签订方式以及签订过程中产生的电子证据双方均不得提出异议，

该证据可直接作为纠纷处理依据。

2、本合同一经签署生效，双方即被视为已经充分并准确地理解了本合同的全部内容，且同意按本合同的约定实际、及时、全面地履行。

十二、合同份数

本合同正本贰份，承包人执壹份，分包人执壹份；本合同副本陆份，承包人执伍份，分包人执壹份。

十三、合同签订时间及地点

1、合同签订时间：2023年06月14日；

2、合同订立地点：天津市滨海新区

(以下无合同协议书部分正文)

本页为签字盖章页



承包人：中交第一航务工程局有限公司



分包人：中建建工程(深圳)有限公司

(盖章)



法定代表人或其委托代理人：

2023-07-04
(签字)

2023-07-04

2023-07-04

法定代表人或其委托代理人：

(签字)

统一社会信用代码：911200001030610685

地址：天津港保税区跃进路航运服务中心
8号楼

邮政编码：300457

法定代表人：王洪涛

委托代理人：隋新义

电话：022-25600500-1645

传真：022-25600500-1645

电子信箱：_____

开户银行：建行天津国际航运中心支行
账号：1200 1615 5000 5010 0516

统一社会信用代码：91440300305832254N

地址：黄燕平 深圳市龙岗区横岗街道六约社区
卓然居2栋204

邮政编码：518100

法定代表人：2023-07-04 黄燕平

委托代理人：_____

电话：13343344144

传真：_____

电子信箱：804360551@qq.com

开户银行：中国建设银行有限公司深圳住
房城市建设支行

账号：44250100005800001924

珠海市心海州花园外立面 GRC 线条改造修复工程



珠海司 心海州 合字 (2022) 20

工程编号:HCJS20020810

合同编号:202220805010004

广东省建设工程 标准施工合同

工程名称: 珠海市心海州花园外立面 GRC 线条改造修复工程

工程地点: 珠海市香洲区凤祥路 99 号心海州花园

发 包 人: 珠海市住宅物业管理有限公司心海州分公司

承 包 人: 华呈建设工程(深圳)有限公司

广东省建设厅制

第一部分 协议书

发包人：（全称） 珠海市住宅物业管理有限公司心海州分公司

承包人：（全称） 华呈建设工程（深圳）有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，合同双方当事人就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议书。

一、工程概况

工程名称：珠海市心海州花园外立面 GRC 线条改造修复工程

工程地点：珠海市香洲区凤祥路 99 号心海州花园

工程范围：珠海市心海州花园 1-18 栋外立面 GRC 线条改造修复。

工程规模：本工程建筑面积约：200000.00 m²，建筑高度 113 米、

建筑维修层数 26-31 层；工程造价约 1530.0 万元；

结构形式：框架结构

工程立项、规划批准文件号：

资金来源：维修基金

二、工程承包范围

承包范围：承包人按发包人提供资料及相关内容，负责对珠海市心海州花园外立面 GRC 线条改造修复工程进行施工，具体承包内容按发包人与承包人承诺的相关内容。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：300 天。（根据政府审批进度调整工期）。

开工日期:2022年08月10日(实际开工日期以开工令约定为准)。

竣工日期:2023年07月09日(以开工日期为始按合同工期推算)。

四、质量标准

工程量质标准:按现行的《工程施工质量验收规范》标准,达到“合格”或以上。

五、合同价款

合同总价(大写):壹仟伍佰叁拾万元整(以政府审批维修基金为准结算);(小写):¥15300000.00元。

项目单价:详见承包人的投标报价书(招标工程);

详见经确认的工程量清单及政府维修审核金额(非招标工程)。

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第二.2款赋予的规定一致。

七、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同第二部分《通用条款》第一条赋予它们的定义相同。

八、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并授受本合同所有条款,按照本合同约定实施、完成并保修合同工程,履行本合同所约定的全部义务。

九、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并授受本合同所有条款，按本合同约定的时限审批维修基和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

十、合同生效

订立合同时间：2022年08月10日

订立合同地点：珠海市住宅物业管理有限公司办公室

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章之日起生效

发包人：(公章)

承包人：(公章)

地址：

地址：深圳市龙岗区横岗街道六

约社区卓然居2栋204

法定代表人：

法定代表人：

委托代理人：

委托代理人：

电话：0756-8970116

电话：0755-28666635

传真：

传真：0755-28666635

开户银行：

开户银行：中国建设银行股份有公

司深圳住房城市建设支行

帐号：

帐号：44250100005800001924

邮政编码：

邮政编码：518115

电子邮箱：

电子邮箱：

签字时间：2022.9.12

签字时间：2022.9.12

中标通知书

GDYC-202309

华呈建设工程（深圳）有限公司：

经评标委员会推荐，招标人确定你单位为大埔县学前教育提升工程项目-大埔县大东实验学校幼儿园迁建工程项目的中标单位，承包内容为招标文件所规定的发包内容。

中标价：人民币 8074262.30 元。

工 期：300 个日历天。

项目负责人姓名及证书编号：杜保霖/粤 2442013201404941/二级建造师

请你单位在接到本通知书的 30 日内与大埔县教育局签订合同。



合同编号：_____

广东省建设工程施工合同

工程名称：大埔县学前教育提升工程项目-大埔县大东实验学校
校幼儿园迁建工程项目

工程地点：大埔县大东镇

发包人：大埔县教育局

承包人：华呈建设工程有限公司(深圳)有限公司

广东省建设厅制



第一部分协议书

发包人：大埔县教育局

承包人：华呈建设工程（深圳）有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，合同双方当事人就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议。

1. 工程概况

工程名称：大埔县学前教育提升工程项目-大埔县大东实验学校幼儿园迁建工程项目。

工程地点：大埔县大东镇。

工程规模：新建综合楼建筑面积 2966.87 m²，混凝土框架结构三层；场地改造面积 1424.96 m²。基础工程、主体工程、装饰工程、电气工程、弱电工程、给排水工程、消防水工程、室外给排水工程、室外绿化工程、室外活动区工程等。

工程立项、规划批准文件号：

资金来源：争取上级资金及地方财政统筹安排解决。

2. 工程承包范围

承包范围：按设计文件及工程量清单内容。

3. 合同工期

工程合同工期总日历天数：300 天。

拟从2024年1月21日开始施工（具体以开工报告为准），2024年11月28日竣工完毕。

4. 质量标准

工程质量标准：工程符合现行国家有关规定施工质量验收规范标准及有关要求并达到验收合格。

5. 合同价款

合同价（小写）：8074262.30 元

（大写）：捌佰零柒万肆仟贰佰陆拾贰元叁角整

在施工过程中，如遇设计方案修改，材料用量变更的情况下，工程以实际竣工验收结算为准。

6. 组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》中第 2.2 款赋予的规定一致。

7. 词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》第 1 条赋予它们的定义相同。

8. 承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

9. 发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时限和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

10. 其它约定

建设资金由发包人单位负责落实到位，由于工程建设资金未落实到位不能满足施工要求，影响施工进度，造成的损失，由业主单位负责承担并处理由此产生的纠纷。

承包人、发包人单位按《梅州市建设领域工人工资支付分账管理实施细则》的有关规定做好工人工资支付及专用账户管理工作。

11. 合同生效

本合同订立时间：2024年1月23日

本合同订立地点：大埔县教育局。

本合同自发包人、承包人签字盖章后生效。

12. 合同份数

本合同一式捌份，均具有同等法律效力，发包人执肆份，承包人执肆份。

发包人：大埔县教育局（公章） 承包人：华呈建设工程（深圳）有限公司（公章）

法定代表人或其委托代理人： 法定代表人或其委托代理人：

（签字或盖章）汪德欢

（签字或盖章）黄燕平

组织机构代码：11441422007217923 D

组织机构代码：91440300305832254N

地 址：大埔县湖寮镇西环路 180 号

地 址：深圳市龙岗区横岗街道六约社区卓然居 2 栋 204

邮政编码：514299

邮政编码：518115

法定代表人：汪德欢

法定代表人：黄燕平

电 话：0753-5526480

电 话：0755-28666635

传 真：/

传 真：/

开户银行：/ 开户银行：中国建设银行股份有限公司深圳住房城市建设支行

账 号：/ 账 号：44250100005800001924

第二部分合同通用条款



第二章 拟派项目经理业绩

第三章 综合实力

企业综合实力一览表

序号	自然年度	营业额（万元）	净利润（万元）
1	2020 年度	985.8433	9.3662
2	2021 年度	3326.4911	130.4465
3	2022 年度	7909.5631	187.6209
4	2023 年度	7796.2587	212.9853

2020 年度

深圳宇韬会计师事务所（普通合伙）

关于华呈建设工程（深圳）有限公司

2020年度

审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5
3、所有者权益变动表	6
4、现金流量表	7-8
5、财务报表附注	9-24
三、本所执业许可证及营业执照复印件	

深圳宇韬会计师事务所（普通合伙）

SHENZHEN YUTAO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNER)

地址：深圳市龙华区龙华街道人民路与建设路交汇处长江中心1209 邮编：518109
电话：0755-27621542 传真：0755-27185812 网址：www.szytcpa.com



深圳宇韬会计师事务所(普通合伙)

SHENZHEN YUTAO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNER)

电话: 0755-27621542

传真: 0755-27185812

网址: www.szytcpa.com

机密

深宇韬[2021]审字第045号

审计报告

华呈建设工程(深圳)有限公司全体股东

一、 审计意见

我们审计了华呈建设工程(深圳)有限公司(以下简称贵公司)2020年度财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表、2020年度的利润表、2020年度的所有者权益变动表、2020年度的现金流量表以及2020年度的财务报表附注。

我们认为,后附贵公司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,公允反映了贵公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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贵公司不能持续经营。

(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。

我们与管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。

深圳宇韬会计师事务所（普通合伙）

中国 · 深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：二〇二一年三月二十四日

华呈建设工程（深圳）有限公司
资产负债表

2020年12月31日

单位：人民币元

资产	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	114,244.12	14,194.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	8,364,202.77	3,511,307.93
预付款项	3	74,021.00	60,021.00
应收利息			
其他应收款	4	4,771,165.81	5,195,182.29
存货	5	15,630,014.05	20,405,970.53
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,953,647.75	29,186,675.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6	269,439.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		269,439.97	
资产总计		29,223,087.72	29,186,675.91

单位法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

华呈建设工程（深圳）有限公司
资产负债表（续）

2020年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7	1,698,986.97	2,827,328.72
预收款项	8	70,000.00	10,000.00
应付职工薪酬	9	986,235.16	81,385.01
应交税费	10	327,354.99	405,187.41
合同负债			
应付股利			
其他应付款	11	1,372,136.45	1,188,063.17
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,454,713.57	4,511,964.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
递延收益			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,454,713.57	4,511,964.31
所有者权益：			
实收资本	12	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	13	-231,625.85	-325,288.40
所有者权益合计		24,768,374.15	24,674,711.60
负债和所有者权益总计		29,223,087.72	29,186,675.91

单位法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

**华呈建设工程（深圳）有限公司
利润表**

2020年度

单位：人民币元

项目	注释	上年累计	本年累计
一、营业收入	14	5,631,945.78	9,858,433.55
减：营业成本	14	3,848,925.36	8,654,015.02
税金及附加		9,276.59	34,492.65
销售费用	15	221,871.30	7,865.98
管理费用	15	1,291,242.79	1,127,638.56
研发费用	15		
财务费用	15	1,737.70	3,157.25
资产减值损失			
加：其他收益			
公允价值变动收益			
资产处置收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			
三、营业利润		258,892.04	31,264.09
加：营业外收入	16	8,939.70	65,775.27
减：营业外支出		1,276.49	
三、利润总额		266,555.25	97,039.36
减：所得税费用			3,376.81
四、净利润		266,555.25	93,662.55
（一）持续经营净利润		266,555.25	93,662.55
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		266,555.25	93,662.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

华呈建设工程（深圳）有限公司

所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	所有者权益			所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他	
一、上年年末余额	25,000,000.00			24,674,711.60
加：会计政策变更				
前期差错更正				
二、本年初余额	25,000,000.00			24,674,711.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				
（一）净利润				
（二）直接计入所有者权益的利得和损失				
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
4. 其他				
上述（一）和（二）小计				
（三）所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本				
2. 股份支付计入所有者权益的金额				
3. 其他				
（四）利润分配				
1. 提取盈余公积				
2. 对股东的分配				
3. 其他				
（五）股东权益内部结转				
1. 资本公积转增股本				
2. 盈余公积转增股本				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 其他				
四、本年年末余额	25,000,000.00		-231,825.55	24,768,374.15

单位法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

华呈建设工程（深圳）有限公司

现金流量表

2020年度

单位：人民币元

项目	本年累计
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	5,989,526.50
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	608,089.76
经营活动现金流入小计	6,597,616.26
购买商品、接受劳务支付的现金	1,558,794.28
支付给职工以及为职工支付的现金	3,865,345.40
支付的各项税费	311,667.09
支付其他与经营活动有关的现金	417,335.64
经营活动现金流出小计	6,153,142.41
经营活动产生的现金流量净额	444,473.85
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	344,423.89
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	344,423.89
投资活动产生的现金流量净额	-344,423.89
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、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	100,049.96
加：年初现金及现金等价物余额	14,194.16
年末现金及现金等价物余额	114,244.12

单位法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

华呈建设工程（深圳）有限公司
现金流量表(续)

2020年度

单位：人民币元

补充资料	本年累计
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	93,662.55
加：计提的资产减值准备	
固定资产折旧	74,983.92
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少(减：增加)	
预提费用增加(减：减少)	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	
固定资产报废损失	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	
财务费用	
投资损失(减：收益)	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	
存货的减少(减：增加)	4,775,956.48
经营性应收项目的减少(减：增加)	-4,442,878.36
经营性应付项目的增加(减：减少)	-57,250.74
其他	
经营活动产生的现金流量净额	444,473.85
2. 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	
3. 现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	114,244.12
减：现金的期初余额	14,194.16
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	100,049.96

单位法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华呈建设工程（深圳）有限公司

2020年度财务报表附注

附注一、公司简介

华呈建设工程（深圳）有限公司（以下简称本公司）系2014年4月22日注册设立的有限责任公司，持有深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91440300305832254N号的营业执照，认缴注册资本人民币10,000.00万元（实收资本人民币2,500.00万元），经营期限：永续经营。

公司经营范围：一般经营项目：建筑工程总承包及管理、市政公用工程施工总承包、公路工程、机电工程、水利水电工程、石油化工工程施工总承包；铁路工程、地基基础工程、钢结构工程、桥梁工程、隧道工程、环保工程专业承包；建筑智能化工程、消防设施工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、古建筑工程施工；园林绿化工程、承装（修、试）电力设施；电子与智能化工程；防水工程、环境工程、节能环保工程、城市道路灯光工程、展览展示工程、标识标牌工程的设计及施工与养护；建筑废弃物移动破碎处理、建筑废弃物处理及综合利用、采用机械式人工作业方式拆除各类建筑物、构筑物、拆迁工程、装修拆除工程、爆破拆除工程、土石方清运；金属门窗工程设计、制作、施工、工程勘察专业类岩土工程（勘察、设计）、工程设计、工程勘察、基坑支护设计、基坑监测、物探测试检测、勘察劳务、沉降观测、工程测量、水文地质勘测、工程咨询、土工试验、水分析；承包境外建筑工程、公路工程、市政公用工程、机电工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。对外技术合作交流；建筑机械、钢模板租赁和销售；信息系统集成及服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；计算机系统集成；计算机软、硬件的技术开发及购销；图书馆自动化产品、图书馆管理软件的技术开发；为图书馆提供管理服务；体育场馆的设计；体育场地设施工程；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；广告标识标牌设计；在合法取得的土地使用权范围内从事房地产开发经营；投资兴办实业（具体项目另行申报）；文化活动策划；校园文化活动策划；信息咨询（不含限制项目）；货架、流水线设备、净化设备、服饰、五金建材、五金工具、电气设备、体育场地材料、图书馆设备、体育器材、体育用品、文化用品、办公设备、电教设备、专业教室设备、实验室设备、灯光舞台设备、办公家具、仪器仪表、监控设备、建筑装修材料、家具、电器设备、装饰照明灯具、五金交电、高低压电器成套设备、建筑材料、商品混凝土供应、钢、木、混凝土预制构件销售；提供建筑技术咨询服务；建筑新技术、新设备、新工艺开发研究及应用以及相关的试验和检测；国内贸易、货物及技术进出口、物业管理。许可经营项目：劳务派遣；报纸、期刊、图书的零售；道路普通货物运输。起重设备拆装。

公司经营地址：深圳市龙岗区横岗街道六约社区卓然居2栋204

法定代表人：黄燕平

附注二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制，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》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

附注四、重要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

1、会计制度

本公司采用公历年度，即从每年自1月1日至12月31日为一个会计年度。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础，以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司一般采用历史成本计量模式，但在符合企业会计准则要求，且公允价值能够可靠取得的情况下，在金融工具、非共同控制下的企业合并、债务重组及非货币性资产交换等方面使用公允价值计量模式。

4、外币业务核算方法

1) 外币交易

本公司外币交易在初次确认时按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日对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；对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) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用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折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

5、现金等价物的确定标准

本公司列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

1) 金融工具的分类

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情
形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

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

7) 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

7. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1) 坏账准备的确认标准：

应收款项存在下述情况之一时，表明应收款项有减值迹象，应当进行减值测试，计提减值准备：

- (1) 债务人存在严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；
- (3) 债务人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2) 坏账准备的计提方法

本公司根据公司所处行业特征及实际情况根据应收账款和其他应收款的不同比例计提坏账准备。

8、存货核算方法

1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、产成品、在途材料、原材料、包装物、低值易耗品、委托代销商品、分期收款发出商品等。

2) 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

9、长期股权投资

1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额的差异调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理。

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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损益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以现金支付取得的，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；以债务重组形成取得的，按《企业会计准则第12号-债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3) 后续计量及损益确认方法

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。

10、固定资产计价及其折旧方法

1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2) 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的5%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	20	4.75%
机器设备	10	9.50%
运输设备	5	19.00%
电子设备及其他	3-5	19.00%-31.67%

3) 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

11、无形资产计价方法

1) 无形资产的确认识

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证
商标使用权	10	商标

专利权	10	专利证书
软件	5	预计使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

12、长期待摊费用的摊销方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出以及摊销期限在一年以上的其他待摊费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

13、借款费用的会计处理方法

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：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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状态或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门款项的，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余额，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一般借款的，根据累计资产支出超出专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

14、职工薪酬

1) 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2) 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或者确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3) 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

15、资产减值准备计提依据及方法

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的减值损失，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础确定其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：商誉应结合与其相关的资产组成或资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相关的资产减值测试，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相关的商誉减值测试。

16、收入确认原则

1) 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

当交易的结果能够可靠地确定估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入时），本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

17、政府补助

1) 政府补助的分类

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

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

2) 政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

3) 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司对递延所得税资产及递延所得税负债是以抵销后的净额列报。

19、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2) 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

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

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

附注五. 税项

主要的税种及相关税率列示如下：

税 项	计税依据	税率
增值税	应税货物及服务收入	9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

印花税、车船使用税、个人所得税等按国家规定征收比例计算缴纳。

附注六. 财务报表主要项目注释（以下事项如无特别说明，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
现 金	37,636.87	7,152.90
银行存款	76,607.25	7,041.26
合 计	114,244.12	14,194.16

2、应收账款

账 龄	年末数	年初数
一年以内	8,364,202.77	3,511,307.93
合 计	8,364,202.77	3,511,307.93

应收账款期末余额为8,364,202.77元，其中主要项目列示如下：

主要项目	年末数
中交第一航务工程局有限公司	4,758,425.09
深圳先进微电子科技有限公司	3,101,484.44

先进半导体材料（深圳）有限公司	147,033.86
深圳市中科利亨丰库设备股份有限公司	135,443.43

3、预付账款

账 龄	年末数	年初数
一年以内	74,021.00	60,021.00
合 计	74,021.00	60,021.00

预付账款期末余额为74,021.00元，其中主要项目列示如下：

主要项目	年末数
广东荣高陶瓷有限公司	60,021.00
深圳市恒达制冷设备有限公司	14,000.00

4、其他应收款

账 龄	年末数	年初数
一年以内	4,771,165.81	5,195,182.29
合 计	4,771,165.81	5,195,182.29

其他应收款期末余额为4,771,165.81元，其中主要项目列示如下：

主要项目	年末数
黄燕平	5,000,634.51
中山市公共资源交易中心	161,998.67
中山市公共资源交易中心投标保证金	-122,001.50
丘计财	-347,052.00

5、存货

项 目	年末数	年初数
库存商品	15,630,014.05	20,405,970.53
合 计	15,630,014.05	20,405,970.53

6、固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输设备		344,423.89		344,423.89
合 计		344,423.89		344,423.89
累计折旧	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输设备		74,983.92		74,983.92
合 计		74,983.92		74,983.92
净 值				269,439.97

7、应付账款

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

一年以内	1,698,986.97	2,827,328.72
合 计	1,698,986.97	2,827,328.72

应付账款期末余额为1,698,986.97元，其中主要项目列示如下：

主要项目	年末数
深圳广鹏人力资源有限公司	2,000,000.00
寻乌世纪陶瓷有限公司	40,072.80
广东宏陶陶瓷有限公司	-101,006.11
东莞市宏晟木业有限公司	-230,107.96

8、预收账款

账 龄	年末数	年初数
一年以内	70,000.00	10,000.00
合 计	70,000.00	10,000.00

预收账款期末余额为70,000.00元，其中主要项目列示如下：

主要项目	年末数
深圳市朗司医疗科技有限公司	60,000.00
深圳政府采购中心	10,000.00

9、应付职工薪酬

项 目	年末数	年初数
工资	986,235.16	81,385.01
合 计	986,235.16	81,385.01

10、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	310,659.54	398,752.98
城市维护建设税	4,452.54	3,753.42
教育费附加	1,908.23	1,608.61
地方教育附加	1,272.15	1,072.40
个人所得税	7,146.95	
企业所得税	-1,013.22	
印花税	2,928.80	
合 计	327,354.99	405,187.41

11、其他应付款

账 龄	年末数	年初数
一年以内	1,372,136.45	1,188,063.17
合 计	1,372,136.45	1,188,063.17

其他应付款期末余额为1,372,136.45元，其中主要项目列示如下：

主要项目	年末数
徐日亮	597,200.28
黄燕平	476,659.09
深圳百汇之星实业有限公司	182,123.58
孙朋程	40,000.00

12、实收资本

项 目	年末数	年初数
实收资本	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计	25,000,000.00	25,000,000.00

13、未分配利润

本年年初余额	-325,288.40
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,662.55
加：本年利润	93,662.55
其他转入	
减：本年股东分配利润	
提取盈余公积金	
其中：法定公益金	
年末未分配利润	-231,625.85

14、营业收入与成本

项 目	上年数	本年数
营业收入	5,631,945.78	9,858,433.55
营业成本	3,848,925.36	8,654,015.02
营业毛利	1,783,020.42	1,204,418.53

15、期间费用

项 目	上年数	本年数
销售费用	221,871.30	7,865.98
管理费用	1,291,242.79	1,127,638.56
财务费用	1,737.70	3,157.25
合 计	1,514,851.79	1,138,661.79

16、营业外收入

项 目	上年数	本年数
营业外收入	8,939.70	65,775.27
合 计	8,939.70	65,775.27

附注七. 或有事项

本公司本年度没有需要说明的或有事项。

附注八. 承诺事项

本公司本年度没有需要说明的承诺事项。

附注九. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司本年度没有需要说明的资产负债表日后事项中的非调整事项。



营业执照

统一社会信用代码
9144030035995672XF



名称 深圳宇韬会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 郭辉

成立日期 2016年01月27日

主要经营场所 深圳市龙华区龙华街道景龙社区人民路
与建设路交汇处长江中心12层1209

重要提示

1. 商事主体的经营范围由营业执照的经营范围予以公示,经营范围依法登记,取得营业执照,取得市场主体资格。
2. 商事主体的经营范围由营业执照的经营范围予以公示,经营范围依法登记,取得营业执照,取得市场主体资格。
3. 商事主体的经营范围由营业执照的经营范围予以公示,经营范围依法登记,取得营业执照,取得市场主体资格。
4. 商事主体的经营范围由营业执照的经营范围予以公示,经营范围依法登记,取得营业执照,取得市场主体资格。
5. 商事主体的经营范围由营业执照的经营范围予以公示,经营范围依法登记,取得营业执照,取得市场主体资格。



登记机关

2020年 06月 23日

证书序号: 0012469



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳宇翔会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 郭辉

主任会计师:

经营场所:

深圳市龙华区龙华街道景龙社区人民
路与建设路交汇处长江中心 12 层

1209

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470265

批准执业文号: 深财会〔2016〕27号

批准执业日期: 2016年5月27日

说明

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



发证机关:

深圳市财政局

二〇一六年六月三十日

此证复印件用于报送附件, 它为无效, 再次复印, 中华人民共和国财政部制

2021 年度



深圳友合會計師事務所
SHENZHEN YOUHE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

報

告

書

REPORT

中國 深圳
SHENZHEN CHINA

华呈建设工程（深圳）有限公司
2021 年度
审计报告

深圳友合会计师事务所（普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
公司资产负债表	4-5
公司利润表	6
公司现金流量表	7-8
公司所有者权益变动表	9
财务报表附注	10-24

YHCPA深圳友合会计师事务所(普通合伙)
ShenZhen YouHe Certified Public Accountants
地址: 深圳市龙华区民治街道人民北路 31 号银轩酒店 A 栋 610
Tel: 0755-36989772 Fax: 0755-36989772 E-mail: sz.cpa@foxmail.com

机密

审计报告

深友合审字[2022]26号

华呈建设工程(深圳)有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的华呈建设工程(深圳)有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2021年12月31日资产负债表,2021年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了贵公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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贵公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

深圳友合会计师事务所
(普通合伙)



中国·深圳

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年二月十八日

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：华呈建设工程（深圳）有限公司

单位：元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,815,715.40	114,244.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	2	20,965,122.96	8,364,202.77
预付款项	3	1,958,222.21	74,021.00
其他应收款	4	7,403,543.36	4,771,165.81
存货	5	15,352,740.74	15,630,014.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其它流动资产		-	-
流动资产合计		47,495,344.67	28,953,647.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6	197,870.17	269,439.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		197,870.17	269,439.97
资产总计		47,693,214.84	29,223,087.72

（所附注释是财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：华呈建设工程（深圳）有限公司

单位：元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	7	7,609,692.09	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	8	6,220,314.55	1,698,986.97
预收款项	9	4,466,375.77	70,000.00
应付职工薪酬	10	910,410.18	986,235.16
应交税费	11	5,263.93	327,354.99
其他应付款	12	2,642,190.96	1,372,136.45
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,854,247.48	4,454,713.57
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		21,854,247.48	4,454,713.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	13	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		838,967.36	-231,625.85
所有者权益（或股东权益）合计		25,838,967.36	24,768,374.15
负债和所有者权益(或股东权益)总计		47,693,214.84	29,223,087.72

（所附注释是财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：华星建设工程（深圳）有限公司

单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	14	33,264,911.00	9,858,433.55
减：营业成本	14	30,946,822.33	8,654,015.02
税金及附加		55,688.14	34,492.65
销售费用		180,321.06	7,865.98
管理费用		696,176.21	1,127,638.56
研发费用		-	-
财务费用		84,476.92	3,157.25
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业与合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,301,426.34	31,264.09
加：营业外收入		17,642.36	65,775.27
减：营业外支出		1,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,318,068.70	97,039.36
减：所得税费用		13,603.30	3,376.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,304,465.40	93,662.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		1,304,465.40	93,662.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（所附注释是财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：华呈建设工程（深圳）有限公司

单位：元

项目	本期金额
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	25,060,366.58
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	4,340,797.08
经营活动现金流入小计	29,401,163.66
购买商品、接受劳务支付的现金	30,544,597.21
支付给职工以及为职工支付的现金	3,641,640.72
支付的各项税费	69,291.44
支付其他与经营活动有关的现金	1,053,855.10
经营活动现金流出小计	35,309,384.47
经营活动产生的现金流量净额	-5,908,220.81
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	
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	-
取得借款收到的现金	7,609,692.09
收到其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	7,609,692.09
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	
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	7,609,692.09
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	
	1,701,471.28
加：期初现金及现金等价物余额	114,244.12
六、期末现金及现金等价物余额	
	1,815,715.40

（所附注释是财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表 (续)

2021年度

编制单位：华呈建设工程（深圳）有限公司

单位：元

补充资料	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	1,304,465.40
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,569.80
无形资产摊销	
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）	
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）	
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）	277,273.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,117,498.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,789,841.82
其他	-233,872.19
经营活动产生的现金流量净额	-5,908,220.81
2、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	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	1,815,715.40
减：现金的期初余额	114,244.12
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	1,701,471.28

（所附注释是财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：华呈建设工程（深圳）有限公司

单位：元

项目	本年年末							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	未分配利润	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	25,000,000.00						-231,625.85	24,768,374.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	25,000,000.00						-231,625.85	24,768,374.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							1,070,593.21	1,070,593.21
（二）所有者投入和减少资本							1,304,465.40	1,304,465.40
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额							-233,872.19	-233,872.19
4.其他								
（三）利润分配							-233,872.19	-233,872.19
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.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								
四、本年年末余额	25,000,000.00						838,967.36	25,838,967.36

（所附注为财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

华呈建设工程（深圳）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市市场监督管理局批准，于2014年04月22日正式成立的，领有统一社会信用代码为91440300305832254N的企业法人营业执照，注册资本为10000.00万元，经营期限为2014-04-22至5000-01-01；公司注册地址：深圳市龙岗区横岗街道六约社区卓然居2栋204；公司法定代表人黄燕平。

本公司经营范围：一般经营项目是：建筑工程总承包及管理、市政公用工程施工总承包、公路工程、机电工程、水利水电工程、石油化工工程施工总承包；铁路工程、地基基础工程、钢结构工程、桥梁工程、隧道工程、环保工程专业承包；建筑智能化工程、消防设施工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、古建筑工程施工；园林绿化工程、承装（修、试）电力设施；电子与智能化工程；防水工程、环境工程、节能环保工程、城市道路灯光工程、展览展示工程、标识标牌工程的设计及施工与养护；建筑废弃物移动破碎处理、建筑废弃物处理及综合利用、采用机械式人工作业方式拆除各类建筑物、构筑物、拆迁工程、装修拆除工程、爆破拆除工程、土石方清运；金属门窗工程设计、制作、施工、工程勘察专业类岩土工程（勘察、设计）、工程设计、工程勘察、基坑支护设计、基坑监测、物探测试检测、勘察劳务、沉降观测、工程测量、水文地质勘测、工程咨询、土工试验、水分析；承包境外建筑工程、公路工程、市政公用工程、机电工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。对外技术合作交流；建筑机械、钢模板租赁和销售；信息系统集成及服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；计算机系统集成；计算机软、硬件的技术开发及购销；图书馆自动化产品、图书馆管理软件的技术开发；为图书馆提供管理服务；体育场馆的设计；体育场地设施工程；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；广告标示标牌设计；在合法取得的土地使用权范围内从事房地产开发经营；投资兴办实业（具体项目另行申报）；文化活动策划；校园文化活动策划；信息咨询（不含限制项目）；货架、流水线设备、净化设备、服饰、五金建材、五金工具、电气设备、体育场地材料、图书馆设备、体育器材、体育用品、文化用品，许可经营项目是：劳务派遣；报纸、期刊、图书的零售；道路普通货物运输、起重设备拆装。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理

委员会《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)的披露规定编制。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础, 除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息, 自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、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2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短(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。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产, 并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(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。

金融资产满足下列条件之一的, 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司金融资产主要系应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债

其他金融负债是指在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 期末余额达到 100.00 万元 (含 100.00 万元) 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项, 客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项) 以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项, 按以下信用风险特征组合计提坏账准备:

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方	不计提

对账龄组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、工程施工、工程结算等。

(2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------

房屋及建筑物	20.00	10.00	4.50
机器设备	10.00	10.00	9.00
运输设备	5.00	10.00	18.00
电子设备及其他	5.00	10.00	18.00

其中, 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、10。

(4) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

10、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值, 按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 本公司将估计其可收回金额, 进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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, 每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额; 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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时, 本公司将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商

誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失, 然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用, 以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用, 属于需要经过1年以上(含1年)时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的, 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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化:

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用, 满足上述资本化条件的, 在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的, 计入资产成本; 若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始; 在达到预定可使用状态或可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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, 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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

12、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性, 职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”期项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付, 且财务影响重大的, 则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划, 其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划, 在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值, 以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

- ①服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 当期服务成本, 是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额; 过去服务成本, 是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 本公司将上述第①和②项计入当期损益; 第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的, 在正式退休日之前的经济补偿, 属于辞退福利, 自职工停止提供服务日至正常退休日期间, 拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金), 按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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, 按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的, 按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理, 但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

13、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

①在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;

②如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的劳务成本金额确认收入, 并按相同金额结转成本;

③如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的, 按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入, 并按已经发生的劳务成本作为当期费用;

④如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿, 应按已经发生的劳务成本作为当期费用, 不确认收入。

(3) 建造合同

①建造合同的结果能够可靠估计, 于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定;

②建造合同的结果不能可靠地估计, 但合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用;

③建造合同的结果不能可靠地估计, 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入;

④合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用;

⑤在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入, 按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定;

②使用费收入, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定;

③物业出租收入, 物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

14、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉, 或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外, 均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债, 除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 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。

于资产负债表日, 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计量, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日, 本公司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, 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, 减记的金额予以转回。

15、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014年1月至6月, 财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》(简称企业会计准则第39号)、《企业会计准则第40号——合营安排》(简称企业会计准则第40号)和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》(简称企业会计准则第41号), 修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》(简称企业会计准则第2号)、《企业会计准则第9号——职工薪酬》(简称企业会计准则第9号)、《企业会计准则第30号——财务报表列报》(简称企业会计准则第30号)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(简称企业会计准则第33号)和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(简称企业会计准则第37号), 除企业会计准则第37号自2014年年度财务报告起施行外, 上述其他准则于2014年7月1日起施行。

上述准则的采用对本公司报告期内财务报表的项目和金额无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
增值税	应税收入	9.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文

本公司报告期内未享受税收优惠。

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2021年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金及银行存款	1,815,715.40	114,244.12
合计	1,815,715.40	114,244.12

说明: 期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	20,965,122.96	100.00%	8,364,202.77	100.00%
合计	20,965,122.96	100.00%	8,364,202.77	100.00%
净值	20,965,122.96		8,364,202.77	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	1,958,222.21	100.00%	74,021.00	100.00%
合计	1,958,222.21	100.00%	74,021.00	100.00%
净值	1,958,222.21		74,021.00	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	7,403,543.36	100.00%	4,771,165.81	100.00%
合计	7,403,543.36	100.00%	4,771,165.81	100.00%
净值	7,403,543.36		4,771,165.81	

华呈建设工程（深圳）有限公司
 财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5、存货

项 目	期末数
库存商品	15,352,740.74
合 计	15,352,740.74

6、固定资产

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、固定资产原值:				
运输设备	344,423.89			344,423.89
合 计	344,423.89			344,423.89
二、累计折旧:				
运输设备	74,983.92	71,569.80		146,553.72
合 计	74,983.92	71,569.80		146,553.72
三、固定资产净额	269,439.97			197,870.17

7、短期借款

项 目	期末数
短期借款	7,609,692.09
合 计	7,609,692.09

8、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	6,220,314.55	100.00%	1,698,986.97	100.00%
合 计	6,220,314.55	100.00%	1,698,986.97	100.00%
净 值	6,220,314.55		1,698,986.97	

9、预收账款

(1) 预收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	4,466,375.77	100.00%	70,000.00	100.00%
合 计	4,466,375.77	100.00%	70,000.00	100.00%
净 值	4,466,375.77		70,000.00	

10、应付职工薪酬

项 目	期末数
工资	910,410.18
合 计	910,410.18

11、应交税费

项 目	期末数
应交税金	5,263.93
合 计	5,263.93

12、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	2,642,190.96	100.00%	1,372,136.45	100.00%
合 计	2,642,190.96	100.00%	1,372,136.45	100.00%
净 值	2,642,190.96		1,372,136.45	

13、实收资本

投资者名称	认缴投资额		实缴投资额	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
黄燕平	80,000,000.00	80.00%	20,000,000.00	80.00%
黄燕华	20,000,000.00	20.00%	5,000,000.00	20.00%
合 计	100,000,000.00	100.00%	25,000,000.00	100.00%

华呈建设工程（深圳）有限公司
财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

上列实收资本未经会计师事务所审验。

14、营业收入、成本

项 目	本期数	合计
营业收入	33,264,911.00	33,264,911.00
营业成本	30,946,822.33	30,946,822.33

六、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

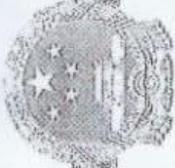
八、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

华呈建设工程（深圳）有限公司
2021 年 12 月 31 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
9144030055114785E



名称 深圳友合会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙
执行事务合伙人 夏良

成立日期 2012年09月21日

主要经营场所 深圳市福田区民治街道人民北路1号银行酒店A栋610



重要提示
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等国家企业信用信息公示系统公示信息不一致的，以国家企业信用信息公示系统公示信息为准。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2019年11月22日

2022 年度

深圳轩誉会计师事务所（普通合伙）

关于华呈建设工程（深圳）有限公司的 审计报告

（二〇二二年度）

目 录

项 目	页 码
一. 审计报告	1-2
二. 资产负债表	3-4
三. 利润表	5
四. 现金流量表	6
五. 所有者权益变动表	7
六. 会计报表附注	8-17
七. 会计师事务所营业执照、执业许可证复印件	



深圳轩誉会计师事务所（普通合伙）

地址：深圳市福田区福保街道福保社区市花路8号和合仓储大厦仓储区二层T8旅游创意园A213

电话：0755-23610893

机密

深轩财审字[2023]XYD第043号

审计报告

华呈建设工程（深圳）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的华呈建设工程（深圳）有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表、2022年度的利润表、现金流量表和所有者权益增减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，公允反映了贵公司2022年12月31日财务状况以及2022年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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报导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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。我们的结论基于截止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贵公司不能持续经营。

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

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

深圳轩誉会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年二月十五日

华呈建设工程（深圳）有限公司

资产负债表

2022年12月31日

单位：人民币元

项目	注释四	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	2,150,178.16	1,815,715.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	24,378,408.15	20,965,122.96
应收款项融资			
预付款项	3	2,318,935.35	1,958,222.21
其他应收款	4	8,767,308.60	7,403,543.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5	18,180,783.08	15,352,740.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		55,795,613.34	47,495,344.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6	234,318.73	197,870.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		234,318.73	197,870.17
资产合计		56,029,932.07	47,693,214.84

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华呈建设工程（深圳）有限公司

资产负债表(续)

2022年12月31日

单位：人民币元

项目	注释四	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	7	9,555,657.54	7,609,692.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8	8,128,405.64	6,220,314.55
预收款项	9	5,695,458.70	4,466,375.77
合同负债			
应付职工薪酬		1,262,860.31	910,410.18
应交税费		7,301.77	5,263.93
其他应付款	10	3,665,071.15	2,642,190.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,314,755.11	21,854,247.48
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,314,755.11	21,854,247.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	11	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	12	2,715,176.96	838,967.36
所有者权益（或股东权益）合计		27,715,176.96	25,838,967.36
负债和所有者权益（或股东权益）合计		56,029,932.07	47,693,214.84

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华呈建设工程（深圳）有限公司

利润表

2022年度

单位：人民币元

项目	注释四	本年累计数
一、营业收入	13	79,095,631.08
减：营业成本	14	76,307,365.25
税金及附加	15	67,617.80
销售费用		
管理费用	16	826,599.41
研发费用		
财务费用	17	4,922.49
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,889,126.13
加：营业外收入	18	42,023.86
减：营业外支出	19	135.70
三、利润总额		1,931,014.29
减：所得税费用	20	54,804.69
四、净利润		1,876,209.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,876,209.60
（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		
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
六、综合收益总额		1,876,209.60
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华呈建设工程（深圳）有限公司

现金流量表

2022年度

单位：人民币元

项 目	行 次	本 年 度
一、经营活动产生现金流量	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	76,911,428.82
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	794,412.28
现金流入小计	5	77,705,841.10
购买商品、接受劳务支付的现金	6	77,588,029.64
支付给职工以及为职工支付现金	7	247,979.82
支付的各项税款	8	618,286.36
支付的其他与经营活动有关的现金	9	826,599.41
现金流出小计	10	79,280,895.23
经营活动产生的现金流量净额	11	-1,575,054.13
二、投资活动产生的现金流量	12	
收回投资所收到的现金	13	
取得投资收益所收到的现金	14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	36,448.56
投资所支付的现金	20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	36,448.56
投资活动产生的现金流量净额	24	-36,448.56
三、筹资活动产生的现金流量	25	
吸收投资所收到的现金	26	
借款所收到的现金	27	1,945,965.45
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	1,945,965.45
偿还债务所支付的现金	30	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	1,945,965.45
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净额增加	36	334,462.76
加：期初现金及现金等价物余额	37	1,815,715.40
六、期末现金及现金等价物余额	38	2,150,178.16

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华星建设工程(深圳)有限公司
所有者权益(或股东权益)增减变动表

2022年度

单位:人民币元

项 目	行次	本 年 金 额					所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	减:库存股		盈余公积
一、上年年末余额	01	25,000,000.00					838,967.36	25,838,967.36
加:会计政策变更	02							
前期差错更正	03							
二、本年年初余额	04	25,000,000.00					838,967.36	25,838,967.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	05						1,876,209.60	1,876,209.60
(一)净利润	06						1,876,209.60	1,876,209.60
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	07							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	08							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	09							
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响	10							
4.其他	11							
(三)所有者投入和减少资本	12							
1.所有者投入资本	13							
2.股份支付计入所有者权益的金额	14							
3.其他	15							
(四)利润分配	16							
1.提取盈余公积	17							
2.对所有者(或股东)的分配	18							
3.其他	19							
(五)所有者权益内部结转	20							
1.资本公积转增资本(或股本)	21							
2.盈余公积转增资本(或股本)	22							
3.盈余公积弥补亏损	23							
4.其他	24							
四、本年年末余额	25	25,000,000.00					2,715,176.96	27,715,176.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华呈建设工程（深圳）有限公司

会计报表附注

（二〇二二年度）

单位：人民币元

一、公司基本情况：

公司名称：华呈建设工程（深圳）有限公司

注册地址：深圳市龙岗区横岗街道六约社区卓然居2栋204

注册资本：人民币10000万元

统一社会信用代码：91440300305832254N

贵公司系经深圳市市场监督管理局批准，于2014年4月22日正式成立的有限责任公司。

贵公司经营范围：一般经营项目：建筑工程总承包及管理、市政公用工程施工总承包、公路工程、机电工程、水利水电工程、石油化工工程施工总承包；铁路工程、地基基础工程、钢结构工程、桥梁工程、隧道工程、环保工程专业承包；建筑智能化工程、消防设施工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、古建筑工程施工；园林绿化工程、承装(修、试)电力设施；电子与智能化工程；防水工程、环境工程、节能环保工程、城市道路灯光工程、展览展示工程、标识标牌工程的设计及施工与养护；建筑废弃物移动破碎处理、建筑废弃物处理及综合利用、采用机械式人工作业方式拆除各类建筑物、构筑物、拆迁工程、装修拆除工程、爆破拆除工程、土石方清运；金属门窗工程设计、制作、施工、工程勘察专业类岩土工程(勘察、设计)、工程设计、工程勘察、基坑支护设计、基坑监测、物探测试检测、勘察劳务、沉降观测、工程测量、水文地质勘测、工程咨询、土工试验、水分析；承包境外建筑工程、公路工程、市政公用工程、机电工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。对外技术合作交流；建筑机械、钢模板租赁和销售；信息系统集成及服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；计算机系统集成；计算机软、硬件的技术开发及购销；图书馆自动化产品、图书馆管理软件的技术开发；为图书馆提供管理服务；体育场馆的设计；体育场地设施工程；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；广告标示牌设计；在合法取得的土地使用权范围内从事房地产开发经营；投资兴办实业（具体项目另行申报）；文化活动策划；校园文化活动策划；信息咨询（不含限制项目）；货架、流水线设备、净化设备、服饰、五金建材、五金工具、电气设备、体育场地材料、图书馆设备、体育器材、体育用品、文化用品、办公设备、电教设备、专业教室设备、实验室设备、灯光舞台设备、办公家具、仪器仪表、监控设备、建筑装修材料、家具、电器设备、装饰照明灯具、五金交电、高低压电器成套设备、建筑材料、商品混凝土供应、钢、木、混凝土预制构件销售；提供建筑技术咨询服务；建筑新技术、新设备、新工艺开发研究及应用以及相关的试验和检测；国内贸易、货物及技术进出口、物业管理。技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可经营项目：以下项目涉及应取得许可审批的，须凭相关审批文件方可经营：劳务派遣；报纸、期刊、图书的零售；道路普通货物运输。起重设备拆装

二、主要会计政策

(1) 会计制度及会计准则：

贵公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》及其相关规定。

(2) 会计期间：

贵公司采用公历年度，即每年一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

(3) 记帐本位币：

贵公司以人民币为记帐本位币。

(4) 记账基础和计价原则：

公司以权责发生制为记账原则，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

(5) 外币业务核算方法：

会计年度内涉及业务，按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(6) 现金及现金等价物：

贵公司的现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(7) 坏账核算方法：

坏账确认标准

- A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B、债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

A、对坏账核算采用备抵法。公司于期末对应收款项余额进行逐项分析，对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

B、其他应收款项根据贵公司以往的经验、债务单位的财务状况、现金流量及其他相关信息等情况，按应收款项信用风险确定具体比例计提坏账准备，并计入当年损益。

(8) 存货核算方法：

A、存货包括在途物资、原材料、包装物、委托加工材料、在产品、产成品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

B、各类存货按实际成本计价；领用和发出按加权平均法进行核算。

C、存货的可变现净值等于其预计销售价格减去在销售过程中可能发生的销售费用和相关税费，以及为达到预定可使用状态所发生的加工成本等相关支出。

D、当出现以下情况时，全额提取存货跌价准备：a、霉烂变质的存货；b、已过期且无转让价值的存货；c、生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；d、其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

一般存货根据分类法计提存货跌价准备。

(9) 金融资产和金融负债的核算方法：

金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(10)长期股权投资的核算方法:

A. 长期股权投资计价, 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 采用成本法核算的, 在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益; 采用权益法核算的, 在期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额, 确认投资收益, 并调整长期股权投资的账面价值。

(11)投资性房地产的核算

A. 投资性房地产核算的内容为赚取租金或资本增值, 或者两者兼而持有的房地产, 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、已出租的建筑物。

B. 投资性房地产的后续计量: 在成本模式下按照固定资产的计价、摊销对投资性房地产进行计量, 计提折旧或摊销。

C. 投资性房地产转换的计价: 转换日的公允价值小于原账面价值的, 其差额计入当期损益; 转换日的公允价值大于原账面价值的, 其差额作为资本公积(其他), 计入所有者权益。处置该项投资性房地产时, 原计入所有者权益的部分转入处置当期损益。

(12)固定资产计价及折旧方法:

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品, 提供劳务, 出租或经营管理而持有的 (2) 使用寿命超过一个会计年度。使用寿命, 是指企业使用固定资产的预计期间, 或者该固定资产所能生产产品或提供劳务的数量。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用直线法平均计算, 并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值(原值的5%)确定其折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年	4.75%
机器设备	10年	9.50%
运输设备	4年	23.75%
办公设备	5年	19.00%
电子及其他设备	3年	31.67%

当固定资产市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等情况出现, 导致固定资产可收回金额低于账面价值时, 按可收回金额低于其账面价值的差额单项计提固定资产减值准备。固定资产损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(13)在建工程的核算方法:

在建工程按实际成本计价, 自交付使用之日起结转固定资产, 相关的借款利息和汇兑损益在项目完工交付使用前计入在建工程成本, 之后计入当期损益。

公司在期末按以下方法对在建工程计提减值准备，如长期停建并且在可预计的未来不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他有证据表明在建工程已发生了减值，按可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(14) 无形资产、长期待摊费、其他长期资产的核算方法

A、无形资产按实际成本核算，在受益期内平均摊销。

B、长期待摊费用在受益期内采用直线法平均摊销；其他长期资产按5年平均摊销。

C、公司无形资产减值准备按单项计提，对于有确凿证据表明该项无形资产已被其他新技术所替代或不再受法律保护，不能给企业带来经济利益且无使用价值和转让价值，应将其账面价值全部转入损益。

(15) 职工薪酬的核算方法

职工薪酬包括企业为职工在职期间和离职后提供的全部货币性薪酬和非货币性福利，包括工资、福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费等。企业因获得职工提供劳务而给予职工的各种形式的报酬或对价，全部纳入职工薪酬的范围。

(16) 收入确认原则：

贵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的控制权时，确认收入

合同中包含两项或多项履约义务的，贵公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，贵公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在贵公司履约的同时即取得并消耗贵公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制贵公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在贵公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且贵公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。
 - A、对于在某一时段内履行的履约义务，贵公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，贵公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

B、对于在某一时点履行的履约义务，贵公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

(17) 所得税的会计处理方法：

贵公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

三、税项

贵公司主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售或劳务收入/增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表项目注释

1:货币资金

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>
货币资金	2,150,178.16
合 计	<u>2,150,178.16</u>

2:应收账款

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>比例</u>
1年以内	24,378,408.15	100.00%
合 计	<u>24,378,408.15</u>	<u>100.00%</u>

3:预付款项

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>比例</u>
1年以内	2,318,935.35	100.00%
合 计	<u>2,318,935.35</u>	<u>100.00%</u>

4:其他应收款

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>
其他应收款	8,767,308.60
合 计	<u>8,767,308.60</u>

(1) 其他应收款

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>比例</u>
1年以内	8,767,308.60	100.00%
合 计	<u>8,767,308.60</u>	<u>100.00%</u>

5:存货

<u>类 别</u>	<u>期初余额</u>	<u>期末余额</u>
存货	15,352,740.74	18,180,783.08
合 计	<u>15,352,740.74</u>	<u>18,180,783.08</u>

6:固定资产

<u>项 目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>期末余额</u>
固定资产账面净值	<u>197,870.17</u>	<u>36,448.56</u>		<u>234,318.73</u>

7:短期借款

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>
短期借款	9,555,657.54
合 计	<u>9,555,657.54</u>

8:应付账款

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>比例</u>
1年以内	8,128,405.64	100.00%
合 计	<u>8,128,405.64</u>	<u>100.00%</u>

9:预收款项

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>比例</u>
1年以内	5,695,458.70	100.00%
合 计	<u>5,695,458.70</u>	<u>100.00%</u>

10:其他应付款

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>
其他应付款	3,665,071.15
合 计	<u>3,665,071.15</u>

(1) 其他应付款

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>比例</u>
1年以内	3,665,071.15	100.00%
合 计	<u>3,665,071.15</u>	<u>100.00%</u>

11:实收资本

<u>投资者名称</u>	<u>应缴注册资本</u>		<u>实缴注册资本</u>	
	<u>金额(人民币)</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额(人民币)</u>	<u>比例(%)</u>
黄燕华	20,000,000.00	20.00%	5,000,000.00	20.00%
黄燕平	80,000,000.00	80.00%	20,000,000.00	80.00%
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

12:未分配利润

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
上年期末余额	838,967.36
加：会计政策变更	
其他因素调整	
本期年初余额	838,967.36
加：本期净利润转入	1,876,209.60
减：本期提取法定盈余公积	
本期提取任意盈余公积	
本期分配普通股股利	
本期期末余额	2,715,176.96

13:营业收入

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
营业收入	79,095,631.08
合 计	<u>79,095,631.08</u>

14:营业成本

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
营业成本	76,307,365.25
合 计	<u>76,307,365.25</u>

15:税金及附加

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
税金及附加	67,617.80
合 计	<u>67,617.80</u>

16:管理费用

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
管理费用	826,599.41
合 计	<u>826,599.41</u>

17: 财务费用

项 目	本年发生额
财务费用	4,922.49
合 计	<u>4,922.49</u>

18: 营业外收入

项 目	本年发生额
营业外收入	42,023.86
合 计	<u>42,023.86</u>

19: 营业外支出

项 目	本年发生额
营业外支出	135.70
合 计	<u>135.70</u>

20: 所得税费用

项 目	本年发生额
所得税费用	54,804.69
合 计	<u>54,804.69</u>

21: 现金流量情况

补充资料	本年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	<u>1,876,209.60</u>
加：计提的资产减值准备	
固定资产折旧	
无形资产摊销	
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（减：收益）	
固定资产报废损失	
公允价值变动损失（减：收益）	
财务费用	

投资损失（减：收益）	
递延所得税资产减少（减：增加）	
递延所得税负债增加（减：减少）	
存货的减少（减：增加）	-2,828,042.34
经营性应收项目的减少（减：增加）	-5,137,763.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,514,542.18
其他	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,575,054.13</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物增加情况	
现金的期末余额	2,150,178.16
减：现金的期初余额	1,815,715.40
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物的净增加额	<u>334,462.76</u>
22：或有事项	
本公司本年度无需要关注的或有事项。	
23：资产负债表日后事项	
本公司本年度未发生资产负债表日后事项。	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440300MA5EX4D88W



名称 深圳轩誉会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙
执行事务合伙人 王振鑫

成立日期 2017年12月18日

主要经营场所 深圳市福田区福保街道福保社区市花路8号和合仓储大厦仓储区二层T8旅游创意园A213

重要提示
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2022年04月18日

证书序号: 0016903

说明

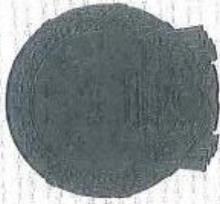
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳轩誉会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 王振鑫

主任会计师:

经营场所:



深圳市福田区福保街道福保社区市花路8号合
仓储大厦仓储区二层18 旅游创意园 A213

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470270

批准执业文号: 深财会[2018]33号

批准执业日期: 2017年12月18日

2023 年度

深圳轩誉会计师事务所（普通合伙）

关于华呈建设工程（深圳）有限公司的

审计报告

（二〇二三年度）

目 录

项 目	页 码
一. 审计报告	1-2
二. 资产负债表	3-4
三. 利润表	5
四. 现金流量表	6
五. 所有者权益变动表	7
六. 会计报表附注	8-17
七. 会计师事务所营业执照、执业许可证复印件	



深圳轩誉会计师事务所（普通合伙）

关于华呈建设工程（深圳）有限公司的 审计报告

（二〇二三年度）

目 录

项 目	页 码
一. 审计报告	1-2
二. 资产负债表	3-4
三. 利润表	5
四. 现金流量表	6
五. 所有者权益变动表	7
六. 会计报表附注	8-17
七. 会计师事务所营业执照、执业许可证复印件	

深圳轩誉会计师事务所（普通合伙）

关于华呈建设工程（深圳）有限公司的 审计报告

（二〇二三年度）

目 录

项 目	页 码
一. 审计报告	1-2
二. 资产负债表	3-4
三. 利润表	5
四. 现金流量表	6
五. 所有者权益变动表	7
六. 会计报表附注	8-17
七. 会计师事务所营业执照、执业许可证复印件	

深圳轩誉会计师事务所（普通合伙）

地址：深圳市福田区福保街道福保社区市花路8号和合仓储大厦仓储区二层T8旅游创意园

A213

电话：0755-23610893

机密

深轩财审字[2024]XYA第074号

审计报告

华呈建设工程（深圳）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的华呈建设工程（深圳）有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度的利润表、现金流量表和所有者权益增减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，公允反映了贵公司2023年12月31日财务状况以及2023年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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。我们的结论基于截止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贵公司不能持续经营。

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

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

深圳轩誉会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年三月二日

华呈建设工程（深圳）有限公司

资产负债表

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	注释四	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	2,178,961.69	2,150,178.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	54,577,474.68	24,378,408.15
应收款项融资			
预付款项	3	12,336,388.30	2,318,935.35
其他应收款		-724,897.47	8,767,308.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4	5,309.74	18,180,783.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		68,373,236.94	55,795,613.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5	36,574.16	234,318.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,574.16	234,318.73
资产合计		68,409,811.10	56,029,932.07

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华呈建设工程（深圳）有限公司
资产负债表(续)
 2023年12月31日

单位：人民币元

项目	注释四	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	6	23,657,166.80	9,555,657.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		-1,323,572.79	8,128,405.64
预收款项	7	1,124,119.10	5,695,458.70
合同负债			
应付职工薪酬		749,857.00	1,262,860.31
应交税费		-1,125,515.58	7,301.77
其他应付款	8	15,526,216.79	3,665,071.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,608,271.32	28,314,755.11
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,608,271.32	28,314,755.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	9	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	10	4,801,539.78	2,715,176.96
所有者权益（或股东权益）合计		29,801,539.78	27,715,176.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		68,409,811.10	56,029,932.07

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华呈建设工程（深圳）有限公司

利润表

2023年度

单位：人民币元

项目	注释四	本年累计数
一、营业收入	11	77,962,587.01
减：营业成本	12	71,740,551.41
税金及附加	13	128,069.59
销售费用		
管理费用	14	3,814,981.61
研发费用		
财务费用	15	49,728.45
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,229,255.95
加：营业外收入		
减：营业外支出	16	1,803.90
三、利润总额		2,227,452.05
减：所得税费用	17	97,598.94
四、净利润		2,129,853.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,129,853.11
（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（现金流量套期损益的有效部分）		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额		2,129,853.11
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华呈建设工程(深圳)有限公司

现金流量表

2023年度

单位:人民币元

项 目	行 次	本 年 度
一、经营活动产生现金流量	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	43,192,180.88
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	22,037,564.81
现金流入小计	5	65,279,745.69
购买商品、接受劳务支付的现金	6	73,034,509.45
支付给职工以及为职工支付现金	7	1,144,494.48
支付的各项税款	8	1,358,485.88
支付的其他与经营活动有关的现金	9	3,814,981.61
现金流出小计	10	79,352,471.42
经营活动产生的现金流量净额	11	-14,072,725.73
二、投资活动产生的现金流量	12	
收回投资所收到的现金	13	
取得投资收益所收到的现金	14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	
投资所支付的现金	20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	
投资活动产生的现金流量净额	24	
三、筹资活动产生的现金流量	25	
吸收投资所收到的现金	26	
借款所收到的现金	27	14,101,509.26
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	14,101,509.26
偿还债务所支付的现金	30	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	14,101,509.26
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净额增加	36	28,783.53
加: 期初现金及现金等价物余额	37	2,150,178.16
六、期末现金及现金等价物余额	38	2,178,961.69

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华星建设工程(深圳)有限公司
所有者权益(或股东权益)增减变动表

2023年度

单位:人民币元

项 目	行次	实收资本(或股本)				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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	01	25,000,000.00										2,715,176.96		27,715,176.96	
加:会计政策变更	02														
前期差错更正	03											-43,490.29		-43,490.29	
其他	04														
二、本年初余额	05	25,000,000.00										2,671,686.67		27,671,686.67	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	06											2,129,853.11		2,129,853.11	
(一) 综合收益总额	07											2,129,853.11		2,129,853.11	
(二) 股东投入和减少资本	08														
1. 股东投入的普通股	09														
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入股东权益的金额	11														
4. 其他	12														
(三) 利润分配	13														
1. 提取盈余公积	14														
2. 对股东的分配	15														
3. 其他	16														
(四) 股东权益内部结转	17														
1. 资本公积转增股本	18														
2. 盈余公积转增股本	19														
3. 盈余公积弥补亏损	20														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21														
5. 其他综合收益结转留存收益	22														
6. 其他	23														
(五) 专项储备	24														
1. 本年提取	25														
2. 本年使用	26														
(六) 其他	27														
四、本年年末余额	28	25,000,000.00										4,801,539.78		29,801,539.78	

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王强

华呈建设工程（深圳）有限公司

会计报表附注

（二〇二三年度）

单位：人民币元

一、公司基本情况：

公司名称：华呈建设工程（深圳）有限公司

注册地址：深圳市龙岗区横岗街道六约社区卓然居2栋204

注册资本：人民币10000万元

统一社会信用代码：91440300305832254N

贵公司系经深圳市市场监督管理局批准，于2014年4月22日正式成立的有限责任公司。

贵公司经营范围：一般经营项目是：建筑工程总承包及管理、市政公用工程施工总承包、公路工程、机电工程、水利水电工程、石油化工工程施工总承包；铁路工程、地基基础工程、钢结构工程、桥梁工程、隧道工程、环保工程专业承包；建筑智能化工程、消防设施工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、古建筑工程施工；园林绿化工程、承装(修、试)电力设施；电子与智能化工程；防水工程、环境工程、节能环保工程、城市道路灯光工程、展览展示工程、标识标牌工程的设计及施工与养护；建筑废弃物移动破碎处理、建筑废弃物处理及综合利用、采用机械式人工作业方式拆除各类建筑物、构筑物、拆迁工程、装修拆除工程、爆破拆除工程、土石方清运；金属门窗工程设计、制作、施工、工程勘察专业类岩土工程(勘察、设计)、工程设计、工程勘察、基坑支护设计、基坑监测、物探测试检测、勘察劳务、沉降观测、工程测量、水文地质勘测、工程咨询、土工试验、水分析；承包境外建筑工程、公路工程、市政公用工程、机电工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。对外技术合作交流；建筑机械、钢模板租赁和销售；信息系统集成及服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；计算机系统集成；计算机软、硬件的技术开发及购销；图书馆自动化产品、图书馆管理软件的技术开发；为图书馆提供管理服务；体育场馆的设计；体育场地设施工程；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；广告标示标牌设计；在合法取得的土地使用权范围内从事房地产开发经营；投资兴办实业（具体项目另行申报）；文化活动策划；校园文化活动策划；信息咨询（不含限制项目）；货架、流水线设备、净化设备、服饰、五金建材、五金工具、电气设备、体育场地材料、图书馆设备、体育器材、体育用品、文化用品，许可经营项目是：劳务派遣；报纸、期刊、图书的零售；道路普通货物运输。起重设备拆装。

二、主要会计政策

(1) 会计制度及会计准则：

贵公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》及其相关规定。

(2) 会计期间：

贵公司采用公历年度，即每年一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

(3) 记帐本位币：

贵公司以人民币为记帐本位币。

(4) 记账基础和计价原则：

公司以权责发生制为记账原则，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

(5) 外币业务核算方法：

会计年度内涉及业务，按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(6) 现金及现金等价物：

贵公司的现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(7) 坏账核算方法：

坏账确认标准

- A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B、债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

A、对坏账核算采用备抵法。公司于期末对应收款项余额进行逐项分析，对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

B、其他应收款项根据贵公司以往的经验、债务单位的财务状况、现金流量及其他相关信息等情况，按应收款项信用风险确定具体比例计提坏账准备，并计入当年损益。

(8) 存货核算方法：

A、存货包括在途物资、原材料、包装物、委托加工材料、在产品、产成品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

B、各类存货按实际成本计价；领用和发出按加权平均法进行核算。

C、存货的可变现净值等于其预计销售价格减去在销售过程中可能发生的销售费用和相关税费，以及为达到预定可使用状态所发生的加工成本等相关支出。

D、当出现以下情况时，全额提取存货跌价准备：a、霉烂变质的存货；b、已过期且无转让价值的存货；c、生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；d、其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

一般存货根据分类法计提存货跌价准备。

(9) 金融资产和金融负债的核算方法:

金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(10) 长期股权投资的核算方法:

A. 长期股权投资计价, 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用, 税金及其他必要支出。

B. 采用成本法核算的, 在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益; 采用权益法核算的, 在期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额, 确认投资收益, 并调整长期股权投资的账面价值。

(11) 投资性房地产的核算

A. 投资性房地产核算的内容为赚取租金或资本增值, 或者两者兼而持有的房地产, 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、已出租的建筑物。

B. 投资性房地产的后续计量: 在成本模式下按照固定资产的计价、摊销对投资性房地产进行计量, 计提折旧或摊销。

C. 投资性房地产转换的计价: 转换日的公允价值小于原账面价值的, 其差额计入当期损益; 转换日的公允价值大于原账面价值的, 其差额作为资本公积(其他), 计入所有者权益。处置该项投资性房地产时, 原计入所有者权益的部分转入处置当期损益。

(12) 固定资产计价及折旧方法:

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品, 提供劳务, 出租或经营管理而持有的(2) 使用寿命超过一个会计年度。使用寿命是指企业使用固定资产的预计期间, 或者该固定资产所能生产产品或提供劳务的数量。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用直线法平均计算, 并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值(原值的5%)确定其折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年	4.75%
机器设备	10年	9.50%
运输设备	4年	23.75%
办公设备	5年	19.00%
电子及其他设备	3年	31.67%

当固定资产市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等情况出现, 导致固定资产可收回金额低于账面价值时, 按可收回金额低于其账面价值的差额单项计提固定资产减值准备。固定资产损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(13) 在建工程的核算方法:

在建工程按实际成本计价, 自交付使用之日起结转固定资产, 相关的借款利息和汇兑损益在项目完工交付使用前计入在建工程成本, 之后计入当期损益。

公司在期末按以下方法对在建工程计提减值准备，如长期停建并且在可预计的未来不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他有证据表明在建工程已发生了减值，按可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(14) 无形资产、长期待摊费、其他长期资产的核算方法

A、无形资产按实际成本核算，在受益期内平均摊销。

B、长期待摊费用在受益期内采用直线法平均摊销；其他长期资产按5年平均摊销。

C、公司无形资产减值准备按单项计提，对于有确凿证据表明该项无形资产已被其他新技术所替代或不再受法律保护，不能给企业带来经济利益且无使用价值和转让价值，应将其账面价值全部转入损益。

(15) 职工薪酬的核算方法

职工薪酬包括企业为职工在职期间和离职后提供的全部货币性薪酬和非货币性福利，包括工资、福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费等。企业因获得职工提供劳务而给予职工的各种形式的报酬或对价，全部纳入职工薪酬的范围。

(16) 收入确认原则：

贵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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，贵公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，贵公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在贵公司履约的同时即取得并消耗贵公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制贵公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在贵公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且贵公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

A、对于在某一时段内履行的履约义务，贵公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，贵公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

B、对于在某一时点履行的履约义务，贵公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

(17) 所得税的会计处理方法：

贵公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

三、税项

贵公司主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售或劳务收入/增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表项目注释

1:货币资金

项 目	期末余额
货币资金	2,178,961.69
合 计	<u>2,178,961.69</u>

2:应收账款

账 龄	期末余额	比例
1年以内	54,577,474.68	100.00%
合 计	<u>54,577,474.68</u>	<u>100.00%</u>

3:预付款项

账 龄	期末余额	比例
1年以内	12,336,388.30	100.00%
合 计	<u>12,336,388.30</u>	<u>100.00%</u>

4:存货

项 目	期末余额
存货	5,309.74
合 计	<u>5,309.74</u>

5:固定资产

项 目	期末余额
固定资产账面净值	36,574.16
合 计	<u>36,574.16</u>

6:短期借款

项 目	期末余额
短期借款	23,657,166.80
合 计	<u>23,657,166.80</u>

7:预收款项

账 龄	期末余额	比例
1年以内	1,124,119.10	100.00%

合 计	<u>1,124,119.10</u>	<u>100.00%</u>
-----	---------------------	----------------

8:其他应付款

项 目	期末余额
其他应付款	15,526,216.79
合 计	<u>15,526,216.79</u>

(1) 其他应付款

账 龄	期末余额	比例
1年以内	15,526,216.79	100.00%
合 计	<u>15,526,216.79</u>	<u>100.00%</u>

9:实收资本

投资者名称	应缴注册资本		实缴注册资本	
	金额(人民币)	比例(%)	金额(人民币)	比例(%)
黄燕平	80,000,000.00	80.00%	20,000,000.00	80.00%
黄燕华	20,000,000.00	20.00%	5,000,000.00	20.00%
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

10:未分配利润

项 目	金 额
上年期末余额	2,715,176.96
加: 会计政策变更	
其他因素调整	-43,490.29
本期年初余额	2,671,686.67
加: 本期净利润转入	2,129,853.11
减: 本期提取法定盈余公积	
本期提取任意盈余公积	
本期分配普通股股利	
本期期末余额	4,801,539.78

11: 营业收入

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
主营业务收入	77,962,587.01
合 计	<u>77,962,587.01</u>

12: 营业成本

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
主营业务成本	71,740,551.41
合 计	<u>71,740,551.41</u>

13: 税金及附加

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
税金及附加	128,069.59
合 计	<u>128,069.59</u>

14: 管理费用

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
管理费用	3,814,981.61
合 计	<u>3,814,981.61</u>

15: 财务费用

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
财务费用	49,728.45
合 计	<u>49,728.45</u>

16: 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
营业外支出	1,803.90
合 计	<u>1,803.90</u>

17: 所得税费用

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
所得税费用	97,598.94

小盛印务

合 计	97,598.94
18: 现金流量情况	
	<u>补充资料</u>
	<u>本年度</u>
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	<u>2,129,853.11</u>
加：计提的资产减值准备	
固定资产折旧	197,744.57
无形资产摊销	
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（减：收益）	
固定资产报废损失	
公允价值变动损失（减：收益）	
财务费用	
投资损失（减：收益）	
递延所得税资产减少（减：增加）	
递延所得税负债增加（减：减少）	
存货的减少（减：增加）	18,175,473.34
经营性应收项目的减少（减：增加）	-30,724,313.41
经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,807,993.05
其他	-43,490.29
经营活动产生的现金流量净额	<u>-14,072,725.73</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物增加情况	
现金的期末余额	2,178,961.69
减：现金的期初余额	2,150,178.16

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物的净增加额

28,783.53

19：或有事项

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

20：重要事项及承诺事项

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要及承诺事项。

21：资产负债表期后事项

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的期后事项。

22：其他事项

本报告不得用于任何司法用途。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440300MA5EX4D88W



名称 深圳轩誉会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 王振鑫

成立日期 2017年12月18日

主要经营场所 深圳市福田区福保街道福保社区市花路8号和合禧大厦仓储区二层T8旅游创意园A213



登记机关

2022年04月18日

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关报送上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

证书序号: 0016903

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳轩誉会计师事务所
(普通合伙)

首席合伙人: 王振鑫

主任会计师: 王和合

经营场所: 深圳市福田区福保街道福保社区市花路8号
仓储大厦仓储区二层 T8 旅游创意园 A213

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470270

批准执业文号: 深财会[2018]33号

批准执业日期: 2017年12月18日



第四章 投标人企业性质承诺

承诺书

致招标人： 华润置地城市运营管理（深圳）有限公司

我单位参加 大运智慧公园施工总承包 的招投标活动，我方郑重作以下承诺：

我方承诺本公司企业性质为 民营企业（填写：民营企业或国有企业或其他）。

特此承诺！

承诺人（盖章）： 华呈建设工程（深圳）有限公司

法定代表人（签字）： 肖杰平

日期：2024年09月01日