

广东东唯新材料有限公司

2021年4月30日

专项审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-37



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021GZAA30190

广东四通集团股份有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了广东东唯新材料有限公司（以下简称东唯新材）财务报表，包括 2021 年 4 月 30 日的资产负债表，2021 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了东唯新材 2021 年 4 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-4 月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，我们独立于东唯新材，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

东唯新材管理层（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，管理层负责评估东唯新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东唯新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东唯新材的财务报告过程。

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，就可能导致对东唯新材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东唯新材不能持续经营。

（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。

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



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年五月二十八日

资产负债表

2021年4月30日

编制单位：广东东唯新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年4月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	95,019,721.74	43,162,416.81
交易性金融资产	五、2	200,470,833.34	251,664,440.79
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、3	10,026,863.72	8,654,370.48
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	624,146.00	858,536.49
其他应收款	五、5	306,799.43	330,351.24
存货	五、6	907,334.19	561,246.26
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	五、7	3,682,292.50	1,875,750.71
流动资产合计		311,037,990.92	307,107,112.78
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	五、8	232,658.73	240,774.22
在建工程	五.9	34,401,449.14	25,815,425.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.10	1,372,088.73	-
无形资产	五.11	227,610,154.63	229,180,805.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.12	4,752,951.06	5,809,162.34
递延所得税资产	五.13	139,780.32	122,031.09
其他非流动资产	五.14	3,580,863.21	6,057,000.55
非流动资产合计		272,089,945.82	267,225,199.70
资 产 总 计		583,127,936.74	574,332,312.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年4月30日

编制单位：广东东唯新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年4月30日	2020年12月31日
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	五. 15	10,539,835.89	215,010.06
预收款项			
合同负债	五. 16	1,775,354.94	1,423,359.55
应付职工薪酬	五. 17	350,000.00	1,158,185.00
应交税费	五. 18	1,242,836.55	377,393.52
其他应付款	五. 19	212,344,819.36	212,336,058.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 20	1,051,084.40	-
其他流动负债	五. 21	914,223.44	571,825.82
流动负债合计		228,218,154.58	216,081,832.82
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	五. 22	481,132.94	-
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五. 13	117,708.33	416,110.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		598,841.27	416,110.20
负 债 合 计		228,816,995.85	216,497,943.02
所有者权益：			
实收资本	五. 23	372,780,453.27	372,780,453.27
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	五. 24	-18,469,512.38	-14,946,083.81
所有者权益合计		354,310,940.89	357,834,369.46
负债和所有者权益总计		583,127,936.74	574,332,312.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年1-4月

编制单位：广东东唯新材料有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-4月	2020年度
一、营业收入	五. 25	21,505,379.97	20,904,595.43
减：营业成本	五. 25	18,919,211.08	16,332,243.06
税金及附加	五. 26	404,421.48	452,042.23
销售费用	五. 27	2,966,703.08	6,646,317.08
管理费用	五. 28	2,705,909.09	6,482,832.46
研发费用		-	-
财务费用	五. 29	2,582,306.86	8,036,614.77
其中：利息费用		2,916,539.27	8,810,115.28
利息收入		334,377.41	773,839.51
加：其他收益	五. 30	3,778.89	1,553.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 31	1,045,130.58	1,035,796.55
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）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五. 32	1,256,722.23	2,695,812.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 33	-70,996.92	-473,642.30
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）		-3,838,536.84	-13,785,934.05
加：营业外收入	五. 34	-	0.25
减：营业外支出	五. 35	1,042.83	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,839,579.67	-13,785,933.80
减：所得税费用	五. 36	-316,151.10	510,596.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,523,428.57	-14,296,530.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,523,428.57	-14,296,530.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,523,428.57	-14,296,530.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年1-4月

编制单位：广东东唯新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-4月	2020年度
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		23,254,104.48	16,121,091.48
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,210,815.83	9,145,716.40
经营活动现金流入小计		25,464,920.31	25,266,807.88
购买商品、接受劳务支付的现金		10,736,209.23	17,832,881.51
支付给职工以及为职工支付的现金		2,651,694.32	3,268,899.71
支付的各项税费		2,024,954.81	890,441.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,058,807.08	5,081,675.74
经营活动现金流出小计		17,471,665.44	27,073,898.33
经营活动产生的现金流量净额		7,993,254.87	-1,807,090.45
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		3,495,460.26	2,067,168.22
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		250,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流入小计		253,495,460.26	152,067,168.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,424,810.19	273,990,841.36
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		-	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,424,810.19	673,990,841.36
投资活动产生的现金流量净额		248,070,650.07	-521,923,673.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			367,780,453.27
取得借款收到的现金			202,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	569,780,453.27
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		4,206,600.01	5,525,104.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,206,600.01	5,525,104.16
筹资活动产生的现金流量净额		-4,206,600.01	564,255,349.11
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			
		251,857,304.93	40,524,585.52
加：期初现金及现金等价物余额		43,162,416.81	2,637,831.29
六、期末现金及现金等价物余额			
		295,019,721.74	43,162,416.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年1-4月

编制单位：广东东唯新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-4月										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	372,780,453.27									-14,946,083.81	357,834,369.46
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	372,780,453.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,946,083.81	357,834,369.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,523,428.57	-3,523,428.57
（一）综合收益总额										-3,523,428.57	-3,523,428.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	372,780,453.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,469,512.38	354,310,940.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2021年1-4月

编制单位：广东东唯新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00									-649,553.18	4,350,446.82
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-649,553.18	4,350,446.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	367,780,453.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,296,530.63	353,483,922.64
（一）综合收益总额										-14,296,530.63	-14,296,530.63
（二）所有者投入和减少资本	367,780,453.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	367,780,453.27
1.所有者投入的普通股	367,780,453.27										367,780,453.27
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	372,780,453.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,946,083.81	357,834,369.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

广东东唯新材料有限公司(下称“公司”)成立于2019年4月19日,系由广东四通集团股份有限公司投资组建的一人有限责任公司。公司注册资本人民币43,000万元,截止到2021年4月30日,实收资本人民币372,780,453.27元,占注册资本的86.69%。公司控股股东为广东四通集团股份有限公司。

公司统一社会信用代码:91441900MA535FEJ1U。

公司法定代表人:朱立洪。

公司注册地址:广东省东莞市沙田镇立沙东路66号。

公司属批发业,主要经营范围:生产、销售:纳米材料、新型装饰材料、建筑材料(不含危险化学品)、石材、特种陶瓷、其他非金属矿物制品、包装制品、特种陶瓷填缝剂、瓷砖胶配套材料;新型装饰材料、建筑材料、特种陶瓷、纳米材料的研究、开发服务和技术咨询服务;加工、设计、安装、维修:瓷砖、特种陶瓷;室内外装饰工程;木架、铁架租赁服务;通用仓储;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

公司处于筹建期且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

公司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。

5. 外币业务核算方法

公司外币交易按交易发生当月1日的外汇中间牌价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. 金融资产和金融负债

公司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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将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。

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管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期债权投资和长期应收款列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资,列示为其他流动资产。

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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资计入其他债权投资,自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值,列示为一年内到期的非流动资产。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资计入其他权益工具投资。

公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产,公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认: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,且公司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;③该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的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。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价

值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相同资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相同资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①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,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于

结算该工具的公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发生(含再融资)、回购、出售或注销时,公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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进行减值处理并确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

公司按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外,公司在组合基础上计算预期信用损失。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-备用金、押金、暂付款等	款项性质及账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
其他应收款-出口退税款	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的款项,不计提坏账准备。
其他应收款-母公司合并范围内应收款	母公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的款项,不计提坏账准备。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
项组合		账准备。

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收账款-母公司合并范围内应收款项组合	母公司合并范围内关联方	参照历史信用损失率,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的款项不计提坏账准备。

4) 应收商业承兑汇票、应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

7. 应收款项融资

公司对于业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,分类为应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险,不计提坏账准备。

8. 存货

公司存货系库存商品、委托加工物资。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,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。

9. 固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。公司固定资产包括办公设备等。

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外,公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

资产类别	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5	5	19.00

公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

11. 使用权资产

使用权资产,是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起,公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式

做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值,公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

12. 无形资产

公司无形资产包括土地、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

13. 长期资产减值

公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用包括展厅装修费等。该等费用在预计的受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

15. 职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而

向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

16. 租赁负债

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量

时,公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,公司按照变动后租赁付款额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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,公司将其确认为负债:该义务是公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 公司的营业收入主要包括销售商品收入。

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,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。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

3) 在公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且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。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,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。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,公司考虑下列迹象:

- 1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

19. 政府补助

公司的政府补助系与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助中,与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

21. 租赁

公司的租赁业务为经营租赁。

公司作为经营租赁承租方,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“11. 使用权资产”以及“17. 租赁负债”。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,公司选择不确认使用权资产和租赁负债。

22. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更及其影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施。公司作为上市公司全资子公司,自2021年1月1日起执行新租赁准则。	相关会计政策变更业经母公司第四届董事会第二次会议决议批准	说明

说明:

公司作为上市公司全资子公司,自2021年1月1日开始按照新租赁准则的要求进行衔接调整:对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,公司选择不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日前已存在的经营租赁,公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。

公司执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表的影响

受影响的报表项目名称	2021年1月1日	2020年12月31日	调整金额
使用权资产	1,694,933.13	-	1,694,933.13
租赁负债	858,901.78	-	858,901.78
一年内到期的非流动负债	998,683.22	-	998,683.22

(2)重要会计估计变更及影响

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入计算销项税额,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2%

2、税收优惠:无。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“期末”系指2021年4月30日,“本期”系指2021年1月1日至4月30日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	95,019,721.74	43,162,416.81
其他货币资金	-	-
合计	95,019,721.74	43,162,416.81
其中:存放在境外的款项总额	-	-

截至2021年4月30日止,公司不存在因抵押、冻结等对变现有限制,或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,470,833.34	251,664,440.79
其中:债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	200,470,833.34	251,664,440.79
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	-	-
其中:债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	200,470,833.34	251,664,440.79

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,554,593.39	100.00	527,729.67	5.00	10,026,863.72
其中: 账龄组合	10,554,593.39	100.00	527,729.67	5.00	10,026,863.72
合计	10,554,593.39	100.00	527,729.67	—	10,026,863.72

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,109,863.66	100.00	455,493.18	5.00	8,654,370.48
其中: 账龄组合	9,109,863.66	100.00	455,493.18	5.00	8,654,370.48
合计	9,109,863.66	100.00	455,493.18	—	8,654,370.48

1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,554,593.39	527,729.67	5.00
合计	10,554,593.39	527,729.67	5.00

(2) 本期应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	455,493.18	72,236.49	-	-	527,729.67

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华耐立家建材有限公司(河北)	5,675,050.42	1年以内	53.77	283,752.52
德州经济技术开发区隆端陶瓷经营部	3,286,509.55	1年以内	31.14	164,325.48
厦门卡萨意厨家居有限公司	660,214.00	1年以内	6.26	33,010.70
广州好莱客创意家居股份有限公司	386,004.21	1年以内	3.66	19,300.21
惠州市图蓝顺建材有限公司	351,528.13	1年以内	3.33	17,576.41
合计	10,359,306.31	—	98.16	517,965.32

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	448,701.00	71.89	721,336.49	84.02
1—2年	175,445.00	28.11	137,200.00	15.98
合计	624,146.00	100.00	858,536.49	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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
厦门涛铭建材有限公司	216,474.00	1年以内	34.68
厦门会展金泓信展览有限公司	159,000.00	1年以内	25.47
广州力弘展示工程有限公司	74,100.00	1年以内	11.87
东莞市厚街镇磊艺石材加工店	72,912.00	1年以内	11.68
深圳深航商旅服务有限责任公司	36,506.00	1年以内	5.85
合计	558,992.00	—	89.55

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	306,799.43	330,351.24
合计	306,799.43	330,351.24

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	335,191.00	317,391.00
其他	3,000.03	45,591.41
合计	338,191.03	362,982.41

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	32,631.17	-	-	32,631.17
年初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
本期计提	-1,239.57	-	-	-1,239.57
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	31,391.60	-	-	31,391.60

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	48,550.03
1-2年	289,641.00
合计	338,191.03

(4) 本期无实际核销其他应收款的情况。

(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
东莞市启铭实业投资有限公司	保证金、押金	289,641.00	1-2年	85.64	28,964.10
东莞市中升绿建集装箱租赁有限公司	保证金、押金	17,800.00	1年以内	5.26	890.00
广东艾佰特仓储设备租赁有限公司	保证金、押金	10,000.00	1年以内	2.96	500.00
方湧新	保证金、押金	7,750.00	1年以内	2.29	387.50
东莞市沙田自来水厂	保证金、押金	5,000.00	1年以内	1.48	250.00
合计	—	330,191.00	—	97.63	30,991.60

6. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	906,766.05	—	906,766.05	560,678.12	—	560,678.12
委托加工物资	568.14	—	568.14	568.14	—	568.14
合计	907,334.19	—	907,334.19	561,246.26	—	561,246.26

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未认证的待抵扣进项税额	3,682,292.50	1,875,750.71
合计	3,682,292.50	1,875,750.71

8. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	232,658.73	240,774.22
固定资产清理	—	—
合计	232,658.73	240,774.22

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	办公设备	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	286,727.47	286,727.47
2. 本期增加金额	11,067.97	11,067.97

项目	办公设备	合计
(1) 购置	11,067.97	11,067.97
(2) 在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	297,795.44	297,795.44
二、累计折旧	—	—
1. 年初余额	45,953.25	45,953.25
2. 本期增加金额	19,183.46	19,183.46
(1) 计提	19,183.46	19,183.46
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	65,136.71	65,136.71
三、减值准备	—	—
1. 年初余额	-	-
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	-	-
四、账面价值	—	—
1. 期末账面价值	232,658.73	232,658.73
2. 年初账面价值	240,774.22	240,774.22

(2) 本期无在建工程完工转入的固定资产。

(3) 公司期末无暂时闲置的固定资产。

9. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	34,401,449.14	25,815,425.83
工程物资	-	-
合计	34,401,449.14	25,815,425.83

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期转入固 定资产	本期其 他减少	期末余额
年产 800 万 m ² 特种高性能陶瓷板材项目	25,815,425.83	8,586,023.31	-	-	34,401,449.14
合计	25,815,425.83	8,586,023.31	-	-	34,401,449.14
减:在建工程减值准备	-	-	-	-	-
账面价值	25,815,425.83	8,586,023.31	-	-	34,401,449.14

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
年产 800 万 m ² 特种高性能陶瓷板材项目	25,815,425.83	8,586,023.31	-	-	34,401,449.14
合计	25,815,425.83	8,586,023.31	-	-	34,401,449.14

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 800 万 m ² 特种高性能陶瓷板材项目	621,800,000.00	5.53	20.00	-	-	-	募投资 金、自 有资金
合计	621,800,000.00	—	—	-	-	-	—

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	2,854,731.89	2,854,731.89
2.本期增加金额	-	-
(1)租入	-	-
3.本期减少金额	-	-

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	2,854,731.89	2,854,731.89
二、累计折旧	—	—
1. 年初余额	1,159,798.76	1,159,798.76
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	322,844.40	322,844.40
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	1,482,643.16	1,482,643.16
三、减值准备	—	—
1. 年初余额	-	-
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	1,372,088.73	1,372,088.73
2. 年初账面价值	1,694,933.13	1,694,933.13

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	232,841,475.00	275,619.49	233,117,094.49
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	232,841,475.00	275,619.49	233,117,094.49
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	3,880,691.30	55,597.52	3,936,288.82
2. 本期增加金额	1,552,276.40	18,374.64	1,570,651.04
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	5,432,967.70	73,972.16	5,506,939.86
三、减值准备	—	—	—

项目	土地使用权	软件	合计
1. 年初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	227,408,507.30	201,647.33	227,610,154.63
2. 年初账面价值	228,960,783.70	220,021.97	229,180,805.67

12. 长期待摊费用

项目	摊销期限	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
展厅装修费	26月	5,809,162.34	-	1,056,211.28	-	4,752,951.06
合计	—	5,809,162.34	-	1,056,211.28	-	4,752,951.06

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	559,121.27	139,780.32	488,124.35	122,031.09
合计	559,121.27	139,780.32	488,124.35	122,031.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应税暂时性差异	递延所得税负债	应税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	470,833.34	117,708.33	1,664,440.80	416,110.20
合计	470,833.34	117,708.33	1,664,440.80	416,110.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	18,100,810.89	15,582,595.68
合计	18,100,810.89	15,582,595.68

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额
2026	2,518,215.21	-
2025	14,731,006.83	14,731,006.83

年份	期末金额	年初金额
2024	851,588.85	851,588.85
合计	18,100,810.89	15,582,595.68

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款项	3,580,863.21	6,057,000.55
合计	3,580,863.21	6,057,000.55

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	10,539,765.89	214,940.06
1-2年	70.00	70.00
合计	10,539,835.89	215,010.06

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,775,354.94	1,423,359.55
1年以上	-	-
合计	1,775,354.94	1,423,359.55

(2) 期末公司不存在账龄超过1年的重要合同负债。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,158,185.00	1,741,708.68	2,549,893.68	350,000.00
离职后福利-设定提存计划	-	72,758.60	72,758.60	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	1,158,185.00	1,814,467.28	2,622,652.28	350,000.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,130,805.00	1,661,240.93	2,442,045.93	350,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工奖励及福利基金	12,380.00	47,428.88	59,808.88	-
非货币性福利	-	-	-	-
社会保险费	-	16,644.30	16,644.30	-
其中: 医疗保险费	-	10,792.07	10,792.07	-
工伤保险费	-	2,311.45	2,311.45	-
生育保险费	-	3,540.78	3,540.78	-
住房公积金	-	10,652.00	10,652.00	-
工会经费和职工教育经费	15,000.00	5,742.57	20,742.57	-
合计	1,158,185.00	1,741,708.68	2,549,893.68	350,000.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	70,347.20	70,347.20	-
失业保险费	-	2,411.40	2,411.40	-
合计	-	72,758.60	72,758.60	-

18. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	974,427.69	-
城市维护建设税	48,721.38	-
教育附加费	29,232.83	-
地方教育附加费	19,488.55	-
土地使用税	154,492.71	347,608.53
个人所得税	16,473.39	29,784.99
合计	1,242,836.55	377,393.52

19. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	212,344,819.36	212,336,058.87
合计	212,344,819.36	212,336,058.87

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	8,430,132.80	6,975,500.00
其他	203,914,686.56	205,360,558.87
合计	212,344,819.36	212,336,058.87

注:公司分别于2020年1月3日、2020年2月12日与关联方江西唯美陶瓷有限公司签订10,000万元、15,000万元借款合同,借入资金用于公司生产经营、项目建设,借款期限6个月,借款利率按提款日中国人民银行同期贷款基准利率上浮25%,并由母公司广东四通集团股份有限公司提供保证担保。

公司分别于2020年7月22日、2020年8月11日与关联方江西唯美陶瓷有限公司签订上述借款的《借款展期协议书》,分别延长借款期限6个月,展期借款利率5.4375%,由母公司广东四通集团股份有限公司提供担保,担保期限为:担保期间为主债权期间,担保有效期至主债权到期后两年。2020年9月1日,公司与关联方江西唯美陶瓷有限公司就上述借款的《借款展期协议书》分别签订《关于展期协议书的补充协议》,展期期间利率由5.4375%调整为4.1%。

公司分别于2021年1月4日、2021年2月6日与关联方江西唯美陶瓷有限公司签订上述借款的《借款展期协议书》,延长借款期限至2021年9月15日,展期借款利率4.1%,由母公司广东四通集团股份有限公司提供担保,担保期限为:担保期间为主债权期间,担保有效期至主债权到期后两年。

截止本财务报告日,公司向关联方江西唯美陶瓷有限公司借款余额20,200万元,年利率4.1%,借款到期日为2021年9月15日。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江西唯美陶瓷有限公司	202,000,000.00	借款未到期
合计	202,000,000.00	—

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,051,084.40	-
合计	1,051,084.40	-

21. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	914,223.44	571,825.82
合计	914,223.44	571,825.82

22. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	1,532,217.33	-
减:一年内到期的租赁负债(附注五、20)	1,051,084.40	-
合计	481,132.93	-

23. 实收资本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
广东四通集团股份有限公司	372,780,453.27	100%	-	-	372,780,453.27	100%
合计	372,780,453.27	100%	-	-	372,780,453.27	100%

注:上述实收资本业经中国注册会计师验证。

24. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	-14,946,083.81	-649,553.18
加:年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	-14,946,083.81	-649,553.18
加:本期净利润	-3,523,428.57	-14,296,530.63
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付股利	-	-
本期期末余额	-18,469,512.38	-14,946,083.81

25. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,392,707.55	17,837,459.08	20,277,104.42	15,742,384.09
其他业务	1,112,672.42	1,081,752.00	627,491.01	589,858.97
合计	21,505,379.97	18,919,211.08	20,904,595.43	16,332,243.06

(1) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	20,392,707.55	17,837,459.08	20,277,104.42	15,742,384.09
合计	20,392,707.55	17,837,459.08	20,277,104.42	15,742,384.09

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	与公司关系	营业收入	占本期营业收入的比例(%)
云浮市粤龙建材有限公司	非关联客户	6,396,349.68	29.74
佛山市昊云建材有限公司	非关联客户	5,373,106.24	24.98
广东唯石家居建材有限公司	非关联客户	2,498,607.36	11.62
意丽斯建材有限公司	非关联客户	1,695,091.76	7.88
厦门卡萨意厨家居有限公司	非关联客户	1,488,597.68	6.92
合计	—	17,451,752.72	81.14

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	124,964.40	39,190.50
教育费附加	74,978.64	23,514.30
地方教育费附加	49,985.76	15,676.20
印花税	-	26,052.70
土地使用税	154,492.68	347,608.53
合计	404,421.48	452,042.23

27. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	1,202,452.80	2,782,164.83
展厅费用	1,161,856.25	1,107,301.12
折旧费	261,011.99	9,439.95
差旅费	70,486.53	239,304.62
宣传展览费	6,822.01	1,166,641.05
房租	-	734,201.87
其他	264,073.50	604,252.64
合计	2,966,703.08	6,646,317.08

28. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
折旧摊销费	1,576,556.71	3,558,872.46
职工薪酬	612,014.48	1,277,691.20
水电费	254,205.76	350,245.52
业务招待费	39,585.00	44,761.00
办公费	38,324.43	145,007.82
差旅费	14,137.88	36,575.65
开办费	-	728,943.22
其他	171,084.83	340,735.59
合计	2,705,909.09	6,482,832.46

29. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	2,916,539.27	8,810,115.28
减: 利息收入	334,377.41	773,839.51
加: 汇兑损失	-	-
加: 其他支出	145.00	339.00
合计	2,582,306.86	8,036,614.77

30. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助	-	1,166.33
个税手续费返还	3,778.89	387.08
合计	3,778.89	1,553.41

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
失业补助	-	583.16	与收益相关
稳岗补助	-	583.17	与收益相关
合计	-	1,166.33	-

31. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,045,130.58	1,035,796.55
合计	1,045,130.58	1,035,796.55

32. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年发生额
银行理财产品	1,256,722.23	2,695,812.46
合计	1,256,722.23	2,695,812.46

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-72,236.49	-455,493.18
其他应收款坏账损失	1,239.57	-18,149.12

合计	-70,996.92	-473,642.30
----	------------	-------------

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	-	0.25	-
合计	-	0.25	-

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	1,042.83	-	1,042.83
合计	1,042.83	-	1,042.83

36. 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-316,151.11	510,596.83
合计	-316,151.11	510,596.83

37. 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-3,523,428.57	-14,296,530.63
加: 资产减值准备	-	-
信用减值准备	70,996.92	473,642.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,183.46	42,312.69
使用权资产折旧	358,556.92	-
无形资产摊销	1,570,651.04	3,927,865.22
长期待摊费用摊销	1,056,211.28	1,056,211.3
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-1,256,722.23	-2,695,812.46
财务费用(收益以“-”填列)	2,783,120.21	8,810,115.28
投资损失(收益以“-”填列)	-1,045,130.58	-1,035,796.55
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-17,749.23	94,486.63
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-298,401.87	416,110.20

项目	本期金额	上年金额
存货的减少(增加以“-”填列)	-346,087.93	-561,246.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,108,272.68	-16,066,338.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	12,730,328.13	18,027,890.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,993,254.87	-1,807,090.45
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. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	95,019,721.74	43,162,416.81
减: 现金的年初余额	43,162,416.81	2,637,831.29
加: 现金等价物的期末余额	200,000,000.00	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	251,857,304.93	40,524,585.52

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	95,019,721.74	43,162,416.81
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	95,019,721.74	43,162,416.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	200,000,000.00	-
其中: 三个月内到期的银行理财产品	200,000,000.00	-
期末现金和现金等价物余额	251,857,304.93	40,524,585.52
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
广东四通集团股份有限公司	广东潮州	设计、生产、销售陶瓷制品等	32,001.60 万元人民币	100.00%	100.00%

2、其他关联方

其他关联方名称	与公司关系
江西唯美陶瓷有限公司	持有控股股东 5%以上股权的投资者控制的其他企业

(二) 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购买商品或接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
江西唯美陶瓷有限公司	采购产品	18,702,237.09	14,663,982.02

2、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东四通集团股份有限公司	广东东唯新材料有限公司	10,000.00	2020-01-03	2022-08-13	否
广东四通集团股份有限公司	广东东唯新材料有限公司	15,000.00	2020-02-12	2022-10-19	否

3、关联方资金拆借

关联方名称	拆借本金	本期拆借利息	起始日	到期日	备注
拆入					
江西唯美陶瓷有限公司	30,000,000.00	410,000.00	2020-1-9	2021-9-15	
江西唯美陶瓷有限公司	70,000,000.00	956,666.67	2020-2-14	2021-9-15	
江西唯美陶瓷有限公司	90,000,000.00	1,230,000.00	2020-2-14	2021-9-15	
江西唯美陶瓷有限公司	6,000,000.00	82,000.00	2020-3-2	2021-9-15	
江西唯美陶瓷有限公司	6,000,000.00	82,000.00	2020-4-20	2021-9-15	
合计	202,000,000.00	2,760,666.67	—	—	—

(三) 关联方往来余额

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	江西唯美陶瓷有限公司	8,659,908.24	—
其他应付款	江西唯美陶瓷有限公司	203,839,077.78	205,285,011.12

七、或有事项

截止2021年4月30日,公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止2021年4月30日,公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日,公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

广东东唯新材料有限公司
二〇二一年五月二十八日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2021年01月08日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16

发证时间：二〇二〇年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月十五日





中国注册会计师协会

姓名 陈莹

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1972-08-04

Date of birth

工作单位 天健正信会计师事务所有限公司广东分所

Working unit

身份证号码 452226720804722

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2011年05月

证书编号:
No. of Certificate

440500010008

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年三月十日
Date of Issuance

2011年4月30日换发





陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440500010008



陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440500010008



陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440500010008



陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440500010008

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师
事务所
CPAs
广东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 9月 23日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
CPAs
广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 9月 23日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师
事务所
CPAs
有限责任公司广州分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 12月 28日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
CPAs
(特殊普通合伙)广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 12月 28日
/y /m /d



姓名 吴瑞玲

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1971-01-31

Date of birth

工作单位 天健正信会计师事务所有限公司广东分所

Working unit

身份证号码 440505710131106

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2011年05月

证书编号: 440500010003
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五 年十二月 一 日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发





吴瑞玲(440500010003), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440500010003



吴瑞玲(440500010003), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440500010003



吴瑞玲(440500010003), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440500010003



吴瑞玲(440500010003), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)202号。



440500010003

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师
事务所
CPAs
广东分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年9月23日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
CPAs
广州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年9月23日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师
事务所
CPAs
有限责任公司广州分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月28日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
CPAs
(特殊普通合伙)广州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月28日
/y /m /d