

# 深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022 年 8 月 25 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨水森、主管会计工作负责人古定文及会计机构负责人(会计主管人员)秦素珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	22
第五节 环境和社会责任 .....	23
第六节 重要事项 .....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告 .....	39

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
美芝股份、公司、本公司	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司监事会
金美幕墙	指	惠州市金美幕墙工程有限公司
英聚建筑	指	广东英聚建筑工程有限公司
万向维景	指	广东万向维景建设工程发展有限公司
保荐人、保荐机构、华创证券	指	华创证券有限责任公司
广东怡建	指	广东怡建股权投资合伙企业（有限合伙）
南海城建投	指	佛山市南海城市建设投资有限公司
中审亚太事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司章程
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	美芝股份	股票代码	002856
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美芝股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Magic Design & Decoration Engineering Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Magic Decoration Co.,Ltd		
公司的法定代表人	杨水森		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何申健	李金泉
联系地址	深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层	深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层
电话	0755-83262887	0755-83262887
传真	0755-83227418	0755-83227418
电子信箱	king@szmeizhi.com	king@szmeizhi.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	737,986,035.13	347,434,306.14	112.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,722,063.25	-13,117,002.94	128.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,544,297.87	-13,303,276.95	126.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-194,905,054.78	-47,161,592.56	-313.27%
基本每股收益（元/股）	0.0275	-0.0969	128.38%
稀释每股收益（元/股）	0.0275	-0.0969	128.38%
加权平均净资产收益率	0.56%	-1.59%	135.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,007,746,596.29	1,601,546,141.88	25.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	674,860,253.01	665,461,480.20	1.41%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,814.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	325,471.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,636.14	
减：所得税影响额	59,255.13	

合计	177,765.38
----	------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家集建筑装饰、建筑幕墙、建筑机电、电子与智能化、机电设备安装、消防设施、环保工程等专业化为一体的建筑装饰设计施工企业。

(一) 报告期内公司从事的主要业务为建筑装饰工程的设计与施工，主要为交通运输机构、文化产业、金融地产、政府机构、大型总承包公司、高端星级酒店集团等大型客户，提供跨领域全方位的综合工程服务。公司承接项目类型主要有公共建筑装饰、住宅精装修和幕墙装饰。公司经营模式为自主经营，自主组织设计和施工，主要是通过招投标和商务谈判两种方式承接项目，工程项目协议签订后，公司组建项目团队进行实施。公司通过自主研发技术目前已拥有 20 项省级施工工法，25 项国家专利、29 项全国建筑科技创新成果奖和 4 项建筑装饰行业科学技术奖，是行业百家优秀科技创新型企业之一。

公司及控股子公司具备建筑装修装饰工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包壹级、电子与智能化工程专业承包壹级、建筑幕墙工程专业承包壹级、消防设施工程专业承包壹级、建筑幕墙工程设计专项甲级、建筑装饰工程设计专项甲级等多项资质，具备为交通运输机构、文化产业、金融机构、政府机构、星级酒店等的大型企事业单位客户提供从总承包建设到专业分包为一体的全过程综合工程服务的能力。公司所承接的工程项目质量优良，屡次荣获“中国建设工程鲁班奖”、“全国建筑工程装饰奖”、“全国建筑装饰行业科技示范工程奖”等重要奖项，具有良好的市场信誉和品牌知名度。

报告期内，公司实现营业收入 73,798.60 万元，比上年同期增加 112.41%；实现归属母公司净利润 372.21 万元，比上年同期增加 128.38%。报告期内，公司努力应对新冠肺炎疫情反复带来的不利影响，积极推进重点项目的施工进度，使得本期营业收入较上年同期实现明显增长；同时公司加快了部分在施工程的完工结算进度，综合使得公司本期经营业绩同比增长并扭亏为盈。

(二) 公司经营模式为自主经营，自主组织设计和施工（及劳务分包用工）。报告期内，公司自行施工涉及业务范围主要有公共建筑装饰、住宅精装修、幕墙装饰。

(三) 公司历来十分重视工程质量管理，于 2000 年通过并开始贯彻 ISO9001 质量管理标准，2007 年初始通过 GB/T45001 职业健康安全管理体系及 ISO45001 环境管理体系认证，并编著了《质量环境（标志）职业健康安全管理体系手册》，2010 年初始通过国际质量管理体系认证 GB/T19001-2016/ISO9001:2015，并持续保持上述认证的有效性。同时严格执行与公司主要业务相关的国家标准和行业标准，如《建筑工程施工质量验收统一标准》、《建筑装饰装修工程质量验收规范》、《住宅装饰装修工程施工规范》、《建筑地面工程施工质量验收规范》等作为质量标准，公司在工程施工过程中严格按照投标、设计、采购、施工、保修五个阶段执行程序文件和国家质量标准，劳务分包公司均具备相应资质，劳务分包合同的内容，均严格按照建筑装饰工程主合同的内容来制定，工期、竣工验收标准等与主合同一致；通过实施以上措施对施工质量进行了全面有效地控制，发挥出良好的效果，以优质服务回馈客户，并获得广东省工商部门认定的连续 23 年“守合同重信用”企业荣誉称号。

报告期内，公司未出现重大项目质量问题。

## 二、核心竞争力分析

公司致力于推动城市美化建设，以“筑造精典工程、装饰美化生活”为企业使命，是“中国建筑装饰行业百强企业”、“中国建筑幕墙行业百强企业”、“全国建筑装饰行业 AAA 级信用企业”、“中国建筑装饰设计机构五十强企业”、“中国装饰 CBDA 设计奖最有影响力机构”、“全国建筑装饰行业地铁类最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业酒店类最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业百家优秀科技创新型企业”、“全国建筑工程装饰奖明星企业”、“广东省工商部门认定的连续 23 年守合同重信用企业”。公司已通过 ISO9001、GB/T50430 国际质量管理体系认证、ISO14001 国际环境管理体系认证、GB/T45001 职业健康安全管理体系认证。公司所承接的工程项目屡获“中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）”、“全国建筑工程装饰奖”、“全国建筑装饰行业科技示范工程科技创新奖”、“全国建筑装饰行业科技创新成果”、“全国建筑装饰行业科技示范工程奖”等国家级、省级、市级工程奖项。

### （一）跨领域项目实施优势

交通运输机构、文化产业、金融机构、政府机构、星级酒店等属于建筑装饰行业的高端客户，上述客户通常要求设计和施工单位具备较强的专业设计和施工能力、承接过著名的标志性工程、类似工程施工经验等。经过多年发展，公司承接大量的政府类行政机构、文化及医疗类场馆装饰工程，铁路、地铁客站装饰工程，星级酒店装饰工程等，如：中国资本学院、哈工大深圳校区、深圳证券交易所、深圳 T3 航站楼、深圳市民中心、深圳市福田综合交通枢纽地铁站、天津至秦皇岛专线唐山站、南京至杭州客运专线湖州南高铁站、汉中站、深圳北站、珠海站站房、三亚嘉佩乐、三亚洲际、三亚福朋喜来登、三亚铂尔曼、重庆洲际、重庆豪生、重庆丽兹卡顿、重庆斯特拉福、重庆财信广场丽晶酒店等，在跨领域项目实施方面具有较强的优势。

### （二）技术优势

公司非常注重以技术创新解决技术难题，提高施工质量，积极推动企业科技进步和技术创新，加快科技成果向现实生产力转化，从而促进行业整体施工水平。经过多年不断的技术研发与创新，公司在施工工法、专利和科技成果方面具有一定优势。

### （三）品牌优势

公司自成立以来一直注重品牌建设，始终秉承诚信理念和诚信作风，用质量、诚信和服务来打造自己的品牌，曾被评为“深圳诚信品牌”、“深圳名优企业”。公司不仅在深圳本地设计施工了一批有影响力的标志性工程，同时还在在全国各地完成了多个不同领域的标志性工程，行业知名度较高。

### （四）跨地域业务拓展优势

经过多年的发展和壮大，公司的业务覆盖区域不断扩大，所承接的项目已经遍布北京、天津、上海、重庆、广东、四川、海南、山东、陕西、江西等多个地区，已形成“以深圳为中心，辐射全国”的业务结构，具有较强的跨地域业务拓展能力。

### （五）设计优势

公司具备建筑装饰工程设计专项甲级和建筑幕墙工程设计专项甲级资质，多年来，在城市轨道交通、文化医疗场馆、金融机构、商业地产、写字楼、星级酒店等大型公共空间设计方面积累了丰富的经验。同时，通过与著名国际设计师和设计机构的多次合作，参与高知名度有影响力的工程，以优秀的深化设计实力保证原创设计的最终实现。公司曾凭借独特的创意设计摘取两届中国文博会创意设计金奖，在第

五届中国建筑装饰设计艺术展暨中国装饰设计奖中荣获了“CBDA 设计奖-最具影响力设计机构”、“CBDA 设计奖-最佳 2017 年度优秀设计师”、“CBDA 设计奖-最具创新设计师”，在中国建筑装饰协会组织的第十一届中国国际空间设计大赛（中国建筑装饰设计奖）中荣获金、银奖。这是自 2017 年以来，美芝股份连续 5 年荣获中国国际空间设计大赛大奖，充分印证了美芝股份在装饰设计理念、质量创新、人才队伍等方面的行业优势。

### （六）管理优势

随着企业规模逐年扩大，业务区域不断拓展，项目数量不断增加，公司已将以前采用的直线职能式管理模式转变为扁平式管理模式，使公司总部成为决策中心，对采购、成本控制、财务、法务等事项实行集合管理，减少管理层级，加快信息传递速度，并实现公司人力、财务资金、合约法律、设计、技术、信息等管理资源共享，提升管理效率。目前，公司管理团队和核心技术人员均具有多年的业内相关经验，为公司的发展起到了重要作用。在项目管理方面，公司采取“全程一体化设计施工”垂直管理模式，即由项目经理带领现场施工管理技术人员、材料员、现场设计师等组成管理团队，分工合作，共同实施该项目的施工管理。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	737,986,035.13	347,434,306.14	112.41%	主要系本期较上年同期业绩增加所致
营业成本	680,927,007.98	330,253,726.65	106.18%	主要系本期较上年同期业绩增加对应成本增加所致
销售费用	7,546,266.42	6,918,017.14	9.08%	
管理费用	21,068,921.29	21,821,443.52	-3.45%	
财务费用	10,653,348.52	5,327,136.82	99.98%	主要系本期较上年同期借款利息增加所致
所得税费用	4,054,004.08	-3,761,121.56	207.79%	主要系本期利润增加导致所得税费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-194,905,054.78	-47,161,592.56	-313.82%	主要系本期较上年同期经营性支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-53,548,900.00	13,180,004.74	-506.29%	主要系本期新增“广东英聚建筑工程有限公司”投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	273,478,289.69	-58,257,629.36	569.43%	主要系本期较上年同期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	25,024,334.91	-92,239,217.18	127.13%	主要系本期筹资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	737,986,035.13	100%	347,434,306.14	100%	112.41%
分行业					
装饰装修	730,019,064.79	98.92%	329,343,529.20	94.79%	121.66%
装饰设计	7,578,807.76	1.03%	3,996,444.68	1.15%	89.64%
材料销售	388,162.58	0.05%	14,094,332.26	4.06%	-97.25%
分产品					
公共装修	593,697,011.38	80.45%	212,327,545.49	61.11%	179.61%
住宅装修	87,177,925.43	11.81%	39,353,952.88	11.33%	121.52%
幕墙装修	49,144,127.98	6.66%	77,662,030.83	22.35%	-36.72%
材料销售	388,162.58	0.05%	14,094,332.26	4.06%	-97.25%
设计业务	7,578,807.76	1.03%	3,996,444.68	1.15%	89.64%
分地区					
华东地区	77,627.60	0.01%	39,014,910.63	11.23%	-99.80%
中南地区	701,813,625.98	95.10%	273,647,509.29	78.76%	156.47%
华北地区	31,365,994.87	4.25%	15,802,885.32	4.55%	98.48%
西南地区	3,905,336.56	0.53%	14,762,581.75	4.25%	-73.55%
西北地区	823,450.12	0.11%	4,206,419.15	1.21%	-80.42%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
装饰装修	730,019,064.79	672,009,423.44	7.95%	121.66%	114.35%	3.14%
分产品						
公共装修	593,697,011.38	533,238,120.40	10.18%	179.61%	182.19%	-0.82%
住宅装修	87,177,925.43	81,880,470.01	6.08%	121.52%	60.33%	35.85%
分地区						
中南地区	701,813,625.98	643,094,489.19	8.37%	156.47%	139.33%	6.56%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增减	重大变动说明

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	95,639,715.64	4.76%	72,131,209.87	4.50%	0.26%	
应收账款	736,239,066.03	36.67%	774,302,195.82	48.35%	-11.68%	
合同资产	564,343,944.17	28.11%	336,386,326.92	21.00%	7.11%	主要系本期在建项目已完工未结算部份增加所致
存货	25,286,146.85	1.26%	21,802,513.91	1.36%	-0.10%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	108,744,124.26	5.42%	56,466,375.01	3.53%	1.89%	
固定资产	44,374,476.76	2.21%	46,171,908.57	2.88%	-0.67%	
在建工程	2,213,059.93	0.11%	1,128,914.67	0.07%	0.04%	
使用权资产	11,315,828.09	0.56%	10,483,067.32	0.65%	-0.09%	
短期借款	298,970,764.67	14.89%	57,089,558.33	3.56%	11.33%	主要系本期借款增加所致
合同负债	20,612,894.43	1.03%	45,835,629.47	2.86%	-1.83%	
长期借款	27,000,000.00	1.34%	28,545,833.33	1.78%	-0.44%	
租赁负债	7,517,032.92	0.37%	6,922,171.11	0.43%	-0.06%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	6,166,150.49	诉讼冻结资金
其他货币资金	432,877.00	保函保证金及利息
应收票据	21,815,213.92	商业票据背书未终止确认
<b>合计</b>	<b>28,414,241.41</b>	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
53,550,000.00	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广东英聚建筑工程有限公司	建设工程施工与设计、住宅室内装饰装修、建筑物拆除作业（爆破作业除外）、施工专业作业、地质灾害治理工程施工等	收购	53,550,000.00	51.00%	自有资金	无	长期	股权	股权已过户	0.00	106,682.66	否	2022年01月12日	刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于购买广东英聚建筑工程有限公司51%股权暨对外投资的公告》（公告编号：2022-002）
合计	--	--	53,550,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	106,682.66	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	首次公开发行股票	26,679.28	0	26,355.76	0	4,194.86	15.72%	612.01	其中12.01万元存放于募集资金专户,600万元用于暂时补充流动资金尚未到期	0
2020	非公开发行股票	17,425.39	0	17,429.29	0	0	0.00%	0	无尚未使用募集资金余额	0
合计	—	44,104.67	0	43,785.05	0	4,194.86	9.51%	612.01	—	0

##### 募集资金总体使用情况说明

###### 1、2017 年度首次公开发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]265号）核准，公司于2017年3月8日在深圳证券交易所以人民币11.61元/股的发行价格公开发行人民币普通股（A股）2,534万股。本次发行募集资金总额为294,197,400.00元，扣除与发行有关的费用27,404,637.31元，实际募集资金净额为266,792,762.69元。该募集资金已于2017年3月14日到位。上述资金到位情况已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现更名为容诚会计师事务所（特殊普通合伙））验证，并出具了会验字[2017]1950号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储管理。

截至2022年6月30日，公司累计已使用募集资金26,355.76万元，募集资金余额为612.01万元（含累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中12.01万元存放在募集资金专户、600万元暂时用于补充流动资金，将

用于继续实施募集资金投资项目。

## 2、2020 年度非公开发行股票募集资金

根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]933 号），公司实际非公开发行人民币普通股股票 13,704,808 股，发行价格为每股人民币 13.28 元，募集资金总额为人民币 181,999,850.24 元，扣除不含税的发行费用人民币 7,745,926.78 元，实际募集资金净额为人民币 174,253,923.46 元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2020]518Z0024 号《验资报告》验证。公司于 2020 年 7 月 30 日签署了募集资金三方监管协议，对募集资金采取了专户存储制度。本次非公开发行新增股份于 2020 年 7 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成股权登记手续，于 2020 年 8 月 11 日在深圳证券交易所上市。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金 17,429.29 万元，募集资金余额为 0 元（含累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、补充工程项目配套资金项目	否	20,464.87	20,464.87	0	20,594.36	100.63%	2020年03月14日	0	不适用	否
2、设计研发中心项目	是	4,197.36	2.5	0	2.5	100.00%	2018年04月23日	0	不适用	否
3、建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目	否	0	4,194.86	0	4,313.64	102.83%	2020年12月31日	0	是	否
4、企业信息化建设项目	否	2,017.05	2,017.05	0	1,445.26	71.65%	2022年12月31日	0	不适用	否
5、深圳建行大厦非公共区域精装修设计施工一体化和幕墙工程项目	否	14,425.39	14,425.39		14,425.39	100.00%	2020年12月31日	0	是	否
6、恒明湾创汇	否	3,000	3,000	0	3,003.9	100.13%	2021年12月31日	0	是	否

中心一期 6#地块幕墙工程项目							日			
承诺投资项目小计	--	44,104.67	44,104.67	0	43,785.05	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	44,104.67	44,104.67	0	43,785.05	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、企业信息化建设项目原计划于 2019 年 3 月达到预定可使用状态，随着公司实施转型升级战略，完善组织架构、优化管理流程，对管理信息化系统的需求也在不断地提升和调整变化，同时由于系统实施阶段需要大量的时间进行配置、测试、调试和优化等工作，从而整体延缓了项目实施的总体进度。为有效提升募集资金的使用效果与募集资金投资项目的实施质量，使募集资金投资项目的实施更符合公司长期发展战略的要求，公司结合募集资金投资项目的实际建设情况和投资进度，拟对“企业信息化建设项目”进行延期，达到预定可使用状态的日期从 2021 年 12 月延期至 2022 年 12 月。该募集资金投资项目延期的议案已经由公司第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过。 2、恒明湾创汇中心一期 6#地块幕墙工程项目原计划于 2020 年 12 月 31 日完工，由于业主方资金计划安排调整，项目主体建设进度相应调整，项目工期有所延期。截至 2022 年 6 月 30 日承诺投资金额已全部投入，该募集资金投资项目已结项。项目实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 3.90 万元系募集资金产生的利息。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2020 年 7 月 30 日，公司以自筹资金预先投入“深圳建行大厦非公共区域精装修设计施工一体化和幕墙工程项目”的实际投资金额为 12,658.55 万元，该金额经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）“容诚专字[2020]518Z0260 号”专项鉴证报告确认，经公司董事会审议通过，独立董事、公司监事会发表同意意见，保荐机构无异议后，公司于 2020 年 8 月 17 日以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 12,658.55 万元。 截至 2020 年 7 月 30 日，公司以自筹资金预先投入“恒明湾创汇中心一期 6#地块幕墙工程项目”的实际投资金额为 79.46 万元，该金额经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）“容诚专字[2020]518Z0260 号”专项鉴证									

	<p>报告确认，经公司董事会审议通过，独立董事、公司监事会发表同意意见，保荐机构无异议后，公司于 2020 年 8 月 17 日以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 79.46 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>(1) 根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关规定，2017 年 6 月 6 日公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，全体董事一致同意公司使用闲置募集资金 11,500.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司第二届董事会第九次会议批准之日起不超过十二个月，截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计使用了募集资金 5,400.00 万元暂时用于补充流动资金；2018 年 4 月 3 日将上述暂时用于补充流动资金的 5,400.00 万元闲置募集资金提前全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>(2) 2018 年 8 月 13 日，公司召开了第二届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，董事会同意公司使用闲置募集资金 5,000.00 万元暂时用于补充流动资金，使用期限自公司董事会会议批准之日起不超过十二个月，截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计使用了 4,500.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金；2019 年 4 月 1 日公司将上述暂时用于补充流动资金的闲置募集资金提前归还至募集资金专用账户。</p> <p>(3) 2021 年 7 月 26 日，经公司第四届董事会第六次会决议，为提高募集资金的使用效率，降低公司财务成本，在保证募集资金投资项目实施进度的前提下，董事会同意公司使用闲置募集资金 600 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司第四届董事会第六次会议批准之日起不超过十二个月。公司在规定期限内使用了 600 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，于 2022 年 7 月 15 日将上述暂时用于补充流动资金的 600 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用帐户。</p> <p>(4) 2022 年 7 月 19 日，公司召开第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，董事会同意公司使用闲置募集资金 500 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过十二个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金 612.01 万元（其中 12.01 万元存放在募集资金专户，600 万元用于暂时补充流动资金尚未到期）将用于继续实施募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关规定，公司募集资金的存放和使用情况不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金管理违规的情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
建信天宸花园装饰工程项目和众冠时	设计研发中心项目	4,194.86	0	4,313.64	102.83%	2020 年 12 月 31 日	0	是	否

代广场装饰工程项目									
合计	--	4,194.86	0	4,313.64	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	首次公开发行股票原募投项目“设计研发中心项目”旨在通过建立与公司发展规划相匹配的设计中心和研发中心全面提升公司的技术研发及创新能力，经公司 2013 年第三次临时股东大会审议批准以来，公司已经分阶段逐步通过自有资金实施项目建设，基本达到预期效果。经公司管理层慎重考虑分析，本着节约成本、实现股东利益最大化的原则，终止“设计研发中心项目”的实施，将该项目募集资金投资余额 4,194.86 万元全部用于“建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目”的工程配套资金投入。本次变更募集资金用途事项已经由公司第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十一次会议审议通过，独立董事发表了明确同意意见，保荐机构发表了符合规定的核查意见，并经公司 2017 年度股东大会审议通过。详见公司于 2018 年 4 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2018-016）、《第二届监事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2018-017）、《变更募集资金用途公告》（公告编号：2018-020）、《独立董事关于第二届董事会第十九次会议相关事项的独立意见》和《华创证券有限责任公司关于公司变更部分募集资金投向的核查意见》，以及 2018 年 5 月 21 日披露的《2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-028）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州市金美幕墙工程有限公司	子公司	生产：建筑材料、五金塑胶制品、金属门窗；研发、设计、施工、安装；建筑幕墙、建	10,000,000.00	24,606,192.08	9,241,541.94	1,031,875.94	2,589,579.98	-2,414,868.40

		筑门窗； 钢结构技术 研发； 货物及技术 进出口。						
--	--	---------------------------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、惠州市金美幕墙工程有限公司系本公司于 2015 年 12 月 18 日设立的全资子公司，设立时注册资本为人民币 500 万元。
- 2、2019 年 7 月 15 日公司召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》，同意公司以自有资金向全资子公司惠州市金美幕墙工程有限公司增资人民币 500 万元。本次增资完成后，金美幕墙的注册资本将增加至人民币 1,000 万元，公司对金美幕墙的持股比例不变，金美幕墙仍为公司的全资子公司。具体内容详见公司于 2019 年 7 月 16 日披露的《关于向全资子公司增资的公告》（公告编号：2019-051）。之后，金美幕墙办理完成相关工商变更登记手续，详见公司于 2019 年 8 月 13 日披露的《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-054）。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动风险

公司所从事的业务与宏观经济的运行发展息息相关，行业发展易受社会固定资产投资规模、城市化进程等宏观经济因素的影响。当前外部环境复杂严峻，我国经济发展面临经济收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，如稳增长节奏和力度不及预期，将对行业的整体需求产生影响，进而对公司经营业绩造成影响。

针对上述风险，公司持续关注和分析宏观经济形势变化，根据市场环境及时、灵活调整经营方针，积极拓展市场布局，牢牢守住业务市场优势，努力培育新的业务增长点，以积极适应新政策的需求。

### 2、行业竞争风险

建筑装饰行业门槛低、行业过度分散、整体产能过剩，导致市场竞争环境持续恶化，企业同质化竞争现象严重。

针对上述风险，公司始终坚持创新是引领发展的第一动力，深入实施创新驱动发展战略，持续增强企业核心竞争力和创新能力，充分发挥自身资源和优势，继续保持并拓展市场份额，以提升规模效益和风险抵御能力。

### 3、安全生产风险

作为施工及生产类企业，所属项目众多，安全生产风险存在于生产经营过程中的各个环节。可能由于人的不安全行为、物的不安全状态、环境的不安全因素等诱发安全事故，伤及员工身体健康和安全，致使公司面临品牌形象受损、经济损失以及遭受外部监管处罚的风险。

针对上述风险，公司始终高度重视安全生产，把安全生产作为一切工作的前提和基础，筑牢思想防线夯实基础，层层压实安全主体责任，强化安全教育培训，量化安全隐患排查，严肃事故处理，促进企业安全稳定发展。

### 4、原材料价格和人工成本大幅波动的风险

报告期内，建筑业原材料价格及人工成本上扬趋势明显，如继续攀升，可能面临单个项目利润减少甚至亏损，进而影响公司业绩的风险。

针对上述风险，公司设置采购定价、集中采购等决策机制，完善成本控制体系，强化成本费用预警和重大风险点防控，同时以科技创新为抓手，加大价格透明度，不断提高公司主要材料成本管理水平，降低相关因素带来的经营风险。

#### 5、应收账款坏账风险

受行业经营特点影响，公司应收账款回款率低，且随着经营规模不断扩大，应收账款净额占总资产的比例较高。如果客户出现财务状况不佳而拖延支付工程款或者由于客户破产、建设工程项目停工等原因导致公司不能及时收回应收账款发生大额坏账，或者因公司应收账款持续增加导致计提的坏账准备可能进一步增加，都将会对公司的经营业绩和财务状况造成不利影响。因此，公司存在应收账款余额较大导致经营业绩波动甚至下滑的风险。

针对上述风险，公司首先将健全制度、专人专岗，进一步加大应收账款、质保金的催收力度；其次，做好过程审核，提高项目成本数据更新速度，实现结算数据的实时动态监控；最后，源头防范，加强客户信用管理、合同审查管理等方面的工作，从合同签订、执行等环节严格把关，避免不必要风险。

#### 6、疫情不确定性带来的风险，新冠疫情反复，其直接影响及潜在影响程度仍具不确定性。

针对上述风险，公司积极部署落实防疫工作，通过采购物资、出台措施，全力保障员工生命健康；对于各工程项目，积极配合政府的要求，全面加强防疫措施，做好充分的准备。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.01%	2022 年 03 月 28 日	2022 年 03 月 29 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-023)
2021 年年度股东大会	年度股东大会	47.05%	2022 年 05 月 25 日	2022 年 05 月 26 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-042)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司	建筑施工噪音污染	因项目工期紧迫，五次在佛山市南海区桂城街道桂澜路阳光国际酒店夜间施工实施了建筑施工噪声污染违法行为。	根据佛山市南海区城市管理和综合执法局出具的行政处罚决定，对公司分别处以 3,000 元、4,000 元罚款；对佛山市分公司分别处以 5,000 元、6,000 元、7,000 元罚款。	无重大影响	避免夜间噪音施工
惠州市金美幕墙工程有限公司	报告期内未因环境问题而受到处罚	不适用	不适用	无	不适用
广东英聚建筑工程有限公司	报告期内未因环境问题而受到处罚	不适用	不适用	无	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及公司佛山市分公司因项目工期紧迫，在佛山市南海区桂城街道桂澜路阳光国际酒店夜间施工实施了建筑施工噪声污染违法行为，公司积极配合佛山市南海区城市管理和综合执法局整改相关违法行为并按期缴纳罚款，违法情节轻微，不属于重大违法违规行为，未对公司生产经营产生重大影响。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

经自查，公司及子公司不属于重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面相关法律法规的规定，报告期内，公司因赶工发生建筑施工噪声污染违法行为已整改完毕。

### 二、社会责任情况

#### （一）投资人权益保护

公司根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，建立了符合现代企业管理要求的法人治理结构和公司治理制度，设立股东大会、董事会、监事会、经理层和职能机构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工

和制衡机制。同时，董事会下设提名委员会、战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会按照《委员会工作制度》相关规定履行职责；公司内部审计部配备专职人员对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，公司治理结构运作机制规范，机构运转协调。

公司严格按照相关法律、法规履行信息披露义务，并通过互动易平台、投资者现场调研、说明会、电话咨询、邮箱等多种方式积极与投资者沟通交流，保护投资者尤其是中小投资者的知情权，同时合理安排股东大会时间，采用网络投票等形式，以方便全体股东参与公司决策，努力构建和谐的投资关系。

## （二）职工权益保护

公司坚持“以人为本”的核心价值观，保障员工的各项权益，保护员工的身心健康，促进员工的价值实现和全面发展，提升企业凝聚力，实现员工与企业共同成长。

公司设有工会、职工代表大会和党团支部，监事会有职工代表，员工积极参与公司事务管理。根据国家有关法律、法规，严格进行劳动合同、社会保障制度的管理，为员工签订了劳动合同、缴纳五险一金。公司建立了合理的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核体系，遵循同工同酬、按劳分配、多劳多得的原则，做到公开、公平、公正。

通过加强保安和劳动保护措施，创造安全的工作环境；注重对员工的安全教育与培训，持续开展员工职业技能培训、消防培训，并取得相应等级证书；积极为表现突出的人才申请人才配租房，积极组织专业技术申报工作；持续以工会为依托为广大员工创造和谐的生活环境，倡导“效率工作，健康生活”的理念，通过举办丰富多彩的员工活动增加员工的归属感，促进了员工与企业、员工与员工间的感情交流，同时也增强了公司的凝聚力。

## （三）供应商和客户权益保护

公司秉承“以诚相待、以质取胜”经营理念，严把质量关，始终坚持为客户提供优质的产品和优秀的服务，把客户满意度作为衡量各项工作的重要标准，重视与供应商和客户的互惠共赢关系，恪守诚信，与供应商和客户建立稳定的战略合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益。

公司严格遵守质量、健康、安全、环保等相关法律法规规定，坚持安全第一、预防为主、遵守法规、关注健康的安全管理方针。公司有效保持 ISO9001 质量管理标准、GB/T45001 职业健康安全管理体系、GB/T24001 环境管理体系及 GB/T19001 国际质量管理体系认证，通过行之有效的《质量环境（标志）职业健康安全管理体系手册》，在工程施工过程中严格按照投标、设计、采购、施工、保修五个阶段贯彻执行程序文件，始终以工程质量为基础，对项目的每个环节严格把关，对施工质量进行全面有效地控制，以优质服务回馈客户，经过多年努力，标志性精品工程遍布全国各地。报告期内公司持续保持品牌、工程美誉度和市场占有率，确保了质量、节能减排和职业健康安全目标的实现。承接施工项目曾获得多项鲁班奖、中国建筑工程装饰奖、省优、市优和全国建筑装饰行业科技示范工程奖、全国建筑装饰行业科技创新成果奖、广东省科技示范工程奖等荣誉。

公司不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，完善供应商优选评价制度，以三公原则贯彻落实阳光采购，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易情形，为供应商创造良好的竞争环境；严格遵守并履行合同约定，保证供应商的合理合法权益。

## （四）公共关系、社会公益事业

公司在做好生产经营同时，注重考虑公共利益，构建和谐、友善的公共关系，在兼顾公司和股东利益情况下，不忘回报社会，积极关注并支持社会公益事业。公司主动接受并积极配合政府部门和监管机关的监督和检查，加强与相关政府机关工作联系，建立良好沟通关系。

自新冠肺炎疫情发生以来，美芝股份积极响应政府号召，在做好系统内防疫全面工作的同时，积极助力社会抗疫工作。公司曾临危受命，火速支援被称为“深圳版小汤山”的深圳市第三人民医院应急院区建设任务等，并多次向各社区街道等单位捐赠防护物资，捍卫社区联防联控、群防群控的主战场，夯实阻断疫情扩散蔓延的坚强防线。2021 年企业被授予“抗击新冠肺炎疫情先进单位”称号

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

公司与江西龙升实业有限公司（以下简称“龙升实业”）装饰装修合同纠纷案：工程完工后，龙升实业迟迟不与公司进行结算，公司于2016年8月30日向江西省井冈山市人民法院提起诉讼。	395.54	否	2019年12月23日，公司收到江西省吉安市中级人民法院作出的（2019）赣08民终2050号判决。2020年10月13日，公司收到江西省高院邮寄的（2020）赣民申1346号再审申请书，江西龙升实业有限公司已申请再审，截至本报告日，本案已在重审二审中。	不适用	不适用	2017年03月07日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司首次公开发行股票招股说明书》
--	--------	---	---	-----	-----	-------------	---

## 其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
累计诉讼：其他累计诉讼、仲裁事项共21件	2,317.94	否	2,060.94 截至本报告日，已结案19件，涉案金额合计257万元，未结案件2件，涉案金额合计2,060.94万元	不适用	不适用	2019年08月19日	《关于诉讼事项的公告》公告编号：2019-055
其他：公司2020年年度报告中“其他：截至2020年4月27日未达重大诉讼披露标准的其他诉讼仲裁共19件”	2,472.75	否	截至本报告日，已结案18件，涉案金额合计753.37万元；未结案件1件，涉案金额合计1,547.57万元。	不适用	不适用	2020年04月28日	《公司2020年年度报告》
累计诉讼：其他累计诉讼、仲裁事项共43件	8,091.17	否	截至本报告日，已结案10件，涉案金额合计677.90万元，未结案	不适用	不适用	2022年05月12日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于累计诉讼、仲裁的公告》

			件 33 件， 涉案金额合 计 7413.26 万元				(公告编 号：2022- 041)
--	--	--	-------------------------------------	--	--	--	-------------------------

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
佛山市南海城市建设投资有限公司	控股股东	借款	16,681.74	5,871.01	1,423.38	4.35%	516.01	21,129.37

广东万向维景建设工程发展有限公司	联营公司	借款	1,010.69	19.36	0	3.85%	19.36	1,030.05
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司向关联方南海城建投及万向维景借款已履行了必要的审批程序，上述关联交易有助于补充公司流动资金，更好地促进公司业务发展；其他公司股东亲属的备用金及押金金额相对较小，上述关联债务不会对公司的财务状况、经营成果产生重大影响。						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 10 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于向关联方借款暨关联交易的议案》。为了更好地促进公司业务发展，公司（含控股子公司）拟向关联方佛山市南海城市建设投资有限公司申请总额不超过人民币 3 亿元的借款额度，借款期限自股东大会审议通过之日起一年，借款利率不高于一年期 LPR+2.5%，公司（含控股子公司）根据实际资金需求量在借款额度内支取，循环使用，利息支付根据借款实际使用天数和借款年利率计算，并授权公司经营管理层具体负责实施本次交易事项。公司于 2022 年 3 月 28 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于向关联方借款暨关联交易的公告》	2022 年 03 月 11 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于向关联方借款暨关联交易的公告》（公告编号：2022-019）

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
美芝股份	佛山市南海华南汽车城投资发展有限公司 <sup>1</sup>	阳光国际酒店4、5、6号楼装修改造工程	2022年04月24日			无		邀请招标	30,000	否	无	均按照合同约定履行	2022年04月28日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《重大工程合同》（公告编号：2021-030）
美芝股份	东方新兴大健康教育产	海南文化旅游职业学院	2022年06月08日			无		商务谈判	16,259.04	否	无	均按照合同约定履行	2022年06月09日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）



#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于 2022 年 1 月 10 日召开第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于购买广东英聚建筑工程有限公司 51%股权暨对外投资的议案》，同意公司使用自有资金 2,805 万元购买英聚建筑 51%股权，交易完成后，英聚建筑将成为公司控股子公司。

2022 年 1 月 14 日，公司与交易对手方朱涛和滨州景耀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）完成签署《股权转让协议》，英聚建筑办理完成相关工商变更登记手续，并取得佛山市南海区市场监督管理局核发的《营业执照》。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	37,739,775	27.89%	0	0	0	-9,431,250	-9,431,250	28,308,525	20.92%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	37,739,775	27.89%	0	0	0	-9,431,250	-9,431,250	28,308,525	20.92%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	37,739,775	27.89%	0	0	0	-9,431,250	-9,431,250	28,308,525	20.92%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	97,573,033	72.11%	0	0	0	9,431,250	9,431,250	107,004,283	79.08%
1、人民币普通股	97,573,033	72.11%	0	0	0	9,431,250	9,431,250	107,004,283	79.08%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	135,312,808	100.00%	0	0	0	0	0	135,312,808	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李苏华	37,064,775	9,262,500	0	27,802,275	高管锁定股	2022年1月1日
杨水森	675,000	168,750	0	506,250	高管锁定股	2022年1月1日
合计	37,739,775	9,431,250	0	28,308,525	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,870		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳山汇投资管理	国有法人	29.99%	40,580,300.00	0.00	0.00	40,580,300.00		

有限公司—广东怡建股权投资合伙企业（有限合伙）								
李苏华	境内自然人	22.41%	30,319,700.00	-675,000.00	27,802,275.00	2,517,425.00	质押	23,688,660
							冻结	30,319,700.00
黄晓媚	境内自然人	1.77%	2,394,131.00	131,000.00	0.00	2,394,131.00		
方灿荣	境内自然人	1.02%	1,386,800.00	-28,600.00	0.00	1,386,800.00		
黄李厚	境内自然人	0.53%	712,300.00	484,200.00	0.00	712,300.00		
杨水森	境内自然人	0.50%	675,000.00	0.00	506,250.00	168,750.00		
周锦洪	境内自然人	0.48%	645,300.00	645,300.00	0.00	645,300.00		
李科	境内自然人	0.43%	588,300.00	174,000.00	0.00	588,300.00		
韦嘉仪	境内自然人	0.41%	553,500.00	-90,000.00	0.00	553,500.00		
钟宏杰	境内自然人	0.39%	525,903.00	300,000.00	0.00	525,903.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中李苏华和杨水森之间存在关联关系，除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东李苏华持股数量为 30,319,700 股，其中有表决权的股份数量为 22,357,138 股，占公司总股本的比例为 16.52%。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳山汇投资管理有限公司—广东怡建股权投资合伙企业（有限合伙）	40,580,300.00	人民币普通股	40,580,300.00					
李苏华	30,319,700.00	人民币普通股	30,319,700.00					
黄晓媚	2,394,131.00	人民币普通股	2,394,131.00					
方灿荣	1,386,800.00	人民币普通股	1,386,800.00					
黄李厚	712,300.00	人民币普通股	712,300.00					
周锦洪	645,300.00	人民币普	645,300.00					

		普通股	0
李科	588,300.00	人民币普通股	588,300.00
韦嘉仪	553,500.00	人民币普通股	553,500.00
钟宏杰	525,903.00	人民币普通股	525,903.00
方映雪	402,100.00	人民币普通股	402,100.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件普通股股东中，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东李科通过普通账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 588,300 股，实际合计持有 588,300 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李苏华	副董事长	现任	37,069,700	0	6,750,000	30,319,700	0	0	0
合计	--	--	37,069,700	0	6,750,000	30,319,700	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	95,639,715.64	72,131,209.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,779,247.10	29,049,247.10
应收账款	736,239,066.03	774,302,195.82
应收款项融资		
预付款项	11,801,889.29	3,467,890.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	61,600,274.24	60,488,030.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	25,286,146.85	21,802,513.91
合同资产	564,343,944.17	336,386,326.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	6,717.76
其他流动资产	65,502,574.45	60,504,770.10
流动资产合计	1,580,192,857.77	1,358,138,902.02
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	521,819.12	292,027.74
长期股权投资	108,744,124.26	56,466,375.01
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	44,374,476.76	46,171,908.57
在建工程	2,213,059.93	1,128,914.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,315,828.09	10,483,067.32
无形资产	806,748.69	1,523,712.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,643,941.01	3,029,567.75
递延所得税资产	129,420,135.66	124,311,665.90
其他非流动资产	127,513,605.00	0.00
非流动资产合计	427,553,738.52	243,407,239.86
资产总计	2,007,746,596.29	1,601,546,141.88
流动负债：		
短期借款	298,970,764.67	57,089,558.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,968,181.00	23,313,927.16
应付账款	589,816,198.56	471,451,117.90
预收款项		
合同负债	20,612,894.43	45,835,629.47
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,801,873.25	12,222,610.45
应交税费	24,376,306.83	18,598,821.39
其他应付款	223,931,873.88	180,455,042.42
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,722,016.21	4,713,854.68
其他流动负债	114,919,188.93	86,373,006.89
流动负债合计	1,298,119,297.76	900,053,568.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	27,000,000.00	28,545,833.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,517,032.92	6,922,171.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	250,012.60	563,088.55
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	34,767,045.52	36,031,092.99
负债合计	1,332,886,343.28	936,084,661.68
所有者权益：		
股本	135,312,808.00	135,312,808.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	448,494,386.62	448,494,386.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,792,576.34	115,866.78
盈余公积	29,385,820.15	29,385,820.15
一般风险准备		
未分配利润	55,874,661.90	52,152,598.65
归属于母公司所有者权益合计	674,860,253.01	665,461,480.20
少数股东权益		
所有者权益合计	674,860,253.01	665,461,480.20
负债和所有者权益总计	2,007,746,596.29	1,601,546,141.88

法定代表人：杨水森

主管会计工作负责人：古定文

会计机构负责人：秦素珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	94,394,228.20	72,110,646.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,279,247.10	29,049,247.10

应收账款	727,305,105.25	765,271,231.71
应收款项融资		
预付款项	11,801,889.29	3,467,890.00
其他应收款	61,504,935.78	60,428,778.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	25,286,146.85	21,802,513.91
合同资产	564,343,944.17	336,386,326.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		6,717.76
其他流动资产	65,436,530.67	60,104,312.82
流动资产合计	1,565,352,027.31	1,348,627,664.81
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	276,904.58	53,741.61
长期股权投资	118,744,124.26	66,466,375.01
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	41,324,527.70	42,865,448.86
在建工程	2,213,059.93	1,128,914.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,843,881.26	3,697,853.21
无形资产	776,459.01	1,485,521.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,643,941.01	3,029,567.75
递延所得税资产	129,042,376.43	124,056,097.87
其他非流动资产	127,513,605.00	
非流动资产合计	428,378,879.18	242,783,520.56
资产总计	1,993,730,906.49	1,591,411,185.37
流动负债：		
短期借款	298,970,764.67	57,089,558.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,968,181.00	23,313,927.16
应付账款	587,394,737.28	471,961,348.24
预收款项		
合同负债	20,612,894.43	45,835,629.47
应付职工薪酬	10,660,190.73	12,078,314.30

应交税费	23,566,132.28	16,118,283.91
其他应付款	223,929,593.34	180,416,373.41
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	4,225,403.37	2,059,535.79
其他流动负债	108,648,052.25	86,373,006.89
流动负债合计	1,285,975,949.35	895,245,977.50
非流动负债：		
长期借款	27,000,000.00	28,545,833.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,886,233.47	3,251,216.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	250,012.60	563,088.55
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	32,136,246.07	32,360,138.01
负债合计	1,318,112,195.42	927,606,115.51
所有者权益：		
股本	135,312,808.00	135,312,808.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	448,494,386.62	448,494,386.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,792,576.34	115,866.78
盈余公积	29,385,820.15	29,385,820.15
未分配利润	56,633,119.96	50,496,188.31
所有者权益合计	675,618,711.07	663,805,069.86
负债和所有者权益总计	1,993,730,906.49	1,591,411,185.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	737,986,035.13	347,434,306.14
其中：营业收入	737,986,035.13	347,434,306.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	721,347,146.86	365,503,878.51

其中：营业成本	680,927,007.98	330,253,726.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,151,602.65	1,183,554.38
销售费用	7,546,266.42	6,918,017.14
管理费用	21,068,921.29	21,821,443.52
研发费用	0.00	
财务费用	10,653,348.52	5,327,136.82
其中：利息费用	10,600,847.67	5,591,071.57
利息收入	270,474.38	340,853.37
加：其他收益	325,471.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,272,250.75	-739,887.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,272,250.75	-739,887.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,329,159.04	9,022,624.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,156,749.74	-7,029,654.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,814.35	-6,470.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,858,703.47	-16,822,959.85
加：营业外收入	0.00	5,215.20
减：营业外支出	82,636.14	60,379.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,776,067.33	-16,878,124.50
减：所得税费用	4,054,004.08	-3,761,121.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,722,063.25	-13,117,002.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,722,063.25	-13,117,002.94
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	3,722,063.25	-13,117,002.94
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,722,063.25	-13,117,002.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,722,063.25	-13,117,002.94
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0275	-0.0969
(二) 稀释每股收益	0.0275	-0.0969

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨水森

主管会计工作负责人：古定文

会计机构负责人：秦素珍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	737,897,539.55	336,960,013.96
减：营业成本	679,608,729.10	320,257,184.66
税金及附加	1,129,335.90	1,092,244.66
销售费用	7,512,848.14	6,880,584.45
管理费用	20,396,341.28	21,259,940.01
研发费用		
财务费用	10,504,802.16	4,721,882.89

其中：利息费用	10,447,059.73	4,988,083.42
利息收入	263,746.47	340,470.65
加：其他收益	319,691.44	
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,272,250.75	-739,887.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,272,250.75	-739,887.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,817,923.88	9,445,130.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,156,749.74	-7,029,654.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,814.35	-6,470.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,448,283.45	-15,582,704.54
加：营业外收入		2,215.20
减：营业外支出	82,636.14	60,026.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,365,647.31	-15,640,515.93
减：所得税费用	4,228,715.66	-3,593,614.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,136,931.65	-12,046,901.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,136,931.65	-12,046,901.21
（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	6,136,931.65	-12,046,901.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	444,439,116.29	366,732,585.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	716,528.86	
收到其他与经营活动有关的现金	4,697,621.12	25,674,746.10
经营活动现金流入小计	449,853,266.27	392,407,331.92
购买商品、接受劳务支付的现金	586,687,507.45	376,143,606.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,853,635.48	38,078,375.91
支付的各项税费	10,045,374.88	14,851,696.74
支付其他与经营活动有关的现金	13,171,803.24	10,495,244.87
经营活动现金流出小计	644,758,321.05	439,568,924.48
经营活动产生的现金流量净额	-194,905,054.78	-47,161,592.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,239,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	442,434.74
投资活动现金流入小计	1,100.00	15,681,434.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,501,430.00

投资支付的现金	53,550,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,550,000.00	2,501,430.00
投资活动产生的现金流量净额	-53,548,900.00	13,180,004.74
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	333,719,071.00	195,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,145,751.40
筹资活动现金流入小计	333,719,071.00	207,145,751.40
偿还债务支付的现金	49,745,306.33	259,567,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,637,334.09	4,187,742.36
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	1,858,140.89	1,648,188.40
筹资活动现金流出小计	60,240,781.31	265,403,380.76
筹资活动产生的现金流量净额	273,478,289.69	-58,257,629.36
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	25,024,334.91	-92,239,217.18
加：期初现金及现金等价物余额	64,016,353.24	107,076,953.39
六、期末现金及现金等价物余额	89,040,688.15	14,837,736.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	443,239,116.29	366,666,392.06
收到的税费返还	687,585.99	
收到其他与经营活动有关的现金	4,691,751.95	25,399,295.11
经营活动现金流入小计	448,618,454.23	392,065,687.17
购买商品、接受劳务支付的现金	588,636,889.35	379,614,480.86
支付给职工以及为职工支付的现金	34,393,204.45	36,363,332.45
支付的各项税费	10,043,496.01	14,799,122.62
支付其他与经营活动有关的现金	13,094,074.78	9,296,041.04
经营活动现金流出小计	646,167,664.59	440,072,976.97
经营活动产生的现金流量净额	-197,549,210.36	-48,007,289.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,239,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	442,434.74
投资活动现金流入小计	1,100.00	15,681,434.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,501,430.00
投资支付的现金	53,550,000.00	

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	53,550,000.00	2,501,430.00
投资活动产生的现金流量净额	-53,548,900.00	13,180,004.74
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	333,719,071.00	195,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,145,751.40
筹资活动现金流入小计	333,719,071.00	207,145,751.40
偿还债务支付的现金	49,745,306.33	259,567,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,637,334.09	4,187,742.36
支付其他与筹资活动有关的现金	438,908.93	548,035.60
筹资活动现金流出小计	58,821,549.35	264,303,227.96
筹资活动产生的现金流量净额	274,897,521.65	-57,157,476.56
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	23,799,411.29	-91,984,761.62
加：期初现金及现金等价物余额	63,995,789.42	106,784,426.48
六、期末现金及现金等价物余额	87,795,200.71	14,799,664.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	135,312,808.00				448,438,662			115,866.78	29,385,820.15		52,152,598.65		665,461,802.20		665,461,802.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	135,312,808.00				448,438,662			115,866.78	29,385,820.15		52,152,598.65		665,461,802.20		665,461,802.20

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)								5,676,709.56			3,722,063.25			9,398,772.81			9,398,772.81
(一) 综合收益总额											3,722,063.25			3,722,063.25			3,722,063.25
(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. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	

6. 其他															
(五) 专项储备								5,676,709.56					5,676,709.56		5,676,709.56
1. 本期提取								15,913,903.44					15,913,903.44		15,913,903.44
2. 本期使用								10,237,193.88					10,237,193.88		10,237,193.88
(六) 其他															
四、本期期末余额	135,312,808.00				448,438,622			5,792,576.34	29,385,820.15		55,874,661.90		674,860,253.01		674,860,253.01

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	135,312,808.00				448,438,622			2,693,937.28	29,385,820.15		213,195,924		829,082,929		829,082,929
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	135,312,808.00				448,438,622			2,693,937.28	29,385,820.15		213,195,924		829,082,929		829,082,929
三、本期增减变动金额（减少以								-1,025,			-13,117		-14,142		-14,142

“一”号填列)								030 .50				,00 2.9 4			,03 3.4 4			,03 3.4 4
(一) 综合收益总额												- 13, 117, 00 2.9 4			- 13, 117, 00 2.9 4			- 13, 117, 00 2.9 4
(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. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		

(五) 专项储备								-					-				-
								1,025,030.50					1,025,030.50				1,025,030.50
1. 本期提取								7,165,444.60					7,165,444.60				7,165,444.60
2. 本期使用								8,190,475.10					8,190,475.10				8,190,475.10
(六) 其他																	
四、本期末余额	135,312,808.00				448,494,386.62			1,668,906.78	29,385,820.15	200,078,960.30			814,940,881.85				814,940,881.85

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年期末余额	135,312,808.00				448,494,386.62			115,866.78	29,385,820.15	50,496,188.31		663,805,069.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	135,312,808.00				448,494,386.62			115,866.78	29,385,820.15	50,496,188.31		663,805,069.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,676,709.56		6,136,931.65		11,813,641.21
（一）综合收益总额										6,136,931.65		6,136,931.65
（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(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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							5,676,709.56					5,676,709.56
1. 本期提取							15,913,903.44					15,913,903.44
2. 本期使用							10,237,193.88					10,237,193.88
(六) 其他												
四、本期期末余额	135,312,808.00				448,494,386.62		5,792,576.34	29,385,820.15	56,633,119.96			675,618,711.07

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年期末余额	135,312,808.00				448,494,386.62			2,693,937.28	29,385,820.15	216,743,647.30		832,630,599.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	135,312,808.00				448,494,386.62			2,693,937.28	29,385,820.15	216,743,647.30		832,630,599.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,025,030.50		-12,046,901.21		-13,071,931.71
（一）综合收益总额										12,046,901.21		12,046,901.21
（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（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-					-
							1,025,030.50					1,025,030.50
1. 本期提取							7,165,444.60					7,165,444.60
2. 本期使用							8,190,475.10					8,190,475.10
(六) 其他												
四、本期期末余额	135,312,808.00			448,494.38	6.62		1,668,906.78	29,385,820.15	204,696.74	6.09		819,558,667.64

### 三、公司基本情况

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由深圳市美芝装饰设计工程有限公司整体变更而来。2017年2月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]265号文《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）25,340,000股，2017年3月，公司在深圳证券交易所上市。变更后的公司股本为101,340,000股。

2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了《公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以截至2017年12月31日公司总股本101,340,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共计派发现金红利15,201,000.00元，共计转增20,268,000股，本次转增后，公司总股本由101,340,000股增加至121,608,000股。

根据公司2018年年度股东大会以及2020年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]933号）的核准，公司于2020年7月向特定投资者发行人民币普通股股票13,704,808股，每股价格13.28元，

募集资金总额 181,999,850.24 元，扣除不含税的发行费用人民币 7,745,926.78 元，实际募集资金净额为人民币 174,253,923.46 元，其中计入股本 13,704,808 元，计入资本公积 160,549,115.46 元。本次变更后，公司总股本由 121,608,000 股增加至 135,312,808 股。

统一社会信用代码：91440300192178451A；

法定代表人：杨水森；

公司所在地：深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层。

经营范围：建筑装修装饰工程专业承包；机电设备安装工程专业承包；建筑智能化工程专业承包；建筑幕墙工程专业承包；消防设施工程专业承包；空调工程安装，园林绿化工程施工；空气净化系统工程的安装，实验室配套工程的装修；室内外装饰设计、建筑幕墙设计、建筑机电与建筑智能化设计（上述范围需凭资质证经营）；计算机室的超净化技术开发（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；建筑装饰材料销售。

本财务报表业经本公司第四届董事会第十八次会议于 2022 年 8 月 23 日决议批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“第十节 财务报告 之十二、关联方及关联交易-2、本企业的子公司情况”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 四、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》、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。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务

性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第十节、五、20“长期股权投资”或本报告第十节、五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 9.2 对于外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 9.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 10.1 金融工具的确认和终止确认

本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。

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 10.2 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所

有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 10.3 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### （3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本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本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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在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本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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（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。

## 10.4 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## 10.5 金融工具的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

##### b. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内关联款项

应收账款组合 2：已到期应收款

应收账款组合 3：未到期应收款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

##### c. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 2：应收履约及其他保证金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （2）具有较低的信用风险

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

### （3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

① 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

② 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

④ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

⑤ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑥ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑦ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧ 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### （4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人

很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 10.6 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- a. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- b. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### （1）终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

- a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- b. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### （2）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### （3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## 10.7 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10.8 金融工具公允价值的确定方法

### （1）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司

以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，

是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### a. 估值技术

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### b. 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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关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关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收票据

详见“第十节财务报告、五、10.金融工具”。

## 12、应收账款

详见“第十节财务报告、五、10.金融工具”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

## 13、应收款项融资

详见“第十节财务报告、五、10.金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“第十节财务报告、五、10.金融工具”。

## 15、存货

### 15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、合同履约成本等。

### 15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 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。如果用其生产的产

成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

15.4 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

### 16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告、五、10.金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

## 19、长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括长期租赁保证金、融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 19.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款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长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款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长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 19.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 20.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### 20.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 20.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 20.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 20.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	3.17-2.38
构筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	8-14	5.00	11.88-6.79
交通运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

年度终了，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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 23、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 24、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、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生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

资产的计价方法

得时的实际成本入账。

资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	摊销年限(年)
计算机软件	2-5 年

度终了，公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

阶段支出资本化的具体条件

阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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。

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。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ② ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③ ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④ ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤ ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。
- ② ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 28、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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:

- ①企业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。
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(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确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本。
  - B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 32、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 32.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 33、股份支付

### 33.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 33.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 34、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

### 35、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 36、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 36.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 36.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 36.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 36.4 所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 37、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 38、其他重要的会计政策和会计估计

#### 安全生产费用

本公司根据财企〔2012〕16 号的规定提取和使用安全生产费用。

安全生产费提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费用按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 40、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	设计业务收入、建筑装饰收入、幕墙加工劳务、建筑材料销售收入	6%、3%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳流转税额	25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金美幕墙	25%

### 2、税收优惠

《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）相关规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但

不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,989.37	9,052.34
银行存款	95,182,820.42	71,674,274.46
其他货币资金	447,905.85	447,883.07
合计	95,639,715.64	72,131,209.87
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,599,027.49	8,114,856.63

其他说明

期末银行存款中因诉讼冻结的金额为 6,166,150.49 元，期末其他货币资金中保函保证金为 432,877.00 元，银行承兑汇票保证金结存的利息 15,028.85 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	19,779,247.10	29,049,247.10
合计	19,779,247.10	29,049,247.10

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	21,937,207.12	100.00%	2,157,960.02	9.84%	19,779,247.10	32,237,207.12	100.00%	3,187,960.02	9.89%	29,049,247.10
其中：										
组合 1 银行承兑汇票										
组合 2	21,937,207.12	100.00%	2,157,960.02	9.84%	19,779,247.10	32,237,207.12	100.00%	3,187,960.02	9.89%	29,049,247.10

商业承兑汇票	207.12		60.02		247.10	207.12		60.02		247.10
合计	21,937,207.12	100.00%	2,157,960.02	9.84%	19,779,247.10	32,237,207.12	100.00%	3,187,960.02	9.89%	29,049,247.10

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	3,187,960.02	- 1,030,000.00				2,157,960.02
合计	3,187,960.02	- 1,030,000.00				2,157,960.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		21,815,213.92
合计		21,815,213.92

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	116,400,379.18	11.50%	76,699,015.32	65.89%	39,701,363.86	122,034,044.54	11.57%	81,764,283.74	67.00%	40,269,760.80
其中：										
按单项计提坏账准备	116,400,379.18	11.50%	76,699,015.32	65.89%	39,701,363.86	122,034,044.54	11.57%	81,764,283.74	67.00%	40,269,760.80
按组合计提坏账准备的应收账款	895,569,644.83	88.50%	199,031,942.66	22.22%	696,537,702.17	932,683,323.18	88.43%	198,650,888.16	21.30%	734,032,435.02
其中：										
组合1：已到期应收款	403,128,451.33	39.84%	174,409,882.98	43.26%	228,718,568.36	506,656,370.02	48.04%	177,349,540.52	35.00%	329,306,829.50
组合2：未到期应收款	492,441,193.50	48.66%	24,622,059.68	5.00%	467,819,133.82	426,026,953.16	40.39%	21,301,347.64	5.00%	404,725,605.52
合计	1,011,970,024.01	100.00%	275,730,957.98	27.25%	736,239,066.03	1,054,717,367.72	100.00%	280,415,171.90	26.59%	774,302,195.82

按单项计提坏账准备：76,699,015.32

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
蚌埠天湖置业有限公司	26,508,856.50	13,297,272.82	50.16%	客户及其实际控制人已被法院执行限消令，部分资产被法院拍卖，款项收回可能性小
北京汉斯京盛房地产开发有限公司	12,151,647.62	3,645,494.29	30.00%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
北京星火房地产开发有限责任公司	5,258,561.79	3,148,011.08	59.86%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
华嘉泰（上海）室内	2,475,833.36	2,475,833.36	100.00%	涉诉项目，款项收回

游乐有限公司				存在一定的风险
交通银行股份有限公司深圳分行	7,766,696.98	1,553,339.40	20.00%	涉诉项目, 款项收回存在一定的风险
三亚中交瀚星投资有限公司	3,128,284.29	625,656.86	20.00%	涉诉项目, 款项收回存在一定的风险
深圳市嘉迪亚酒店管理有限公司	19,547,123.24	19,547,123.24	100.00%	涉诉项目, 款项收回存在一定的风险
圣栢(上海)医疗管理有限公司	4,975,699.80	1,802,544.93	36.23%	涉诉项目, 款项收回存在一定的风险
泰安淘你欢购物广场有限公司	2,293,978.00	1,729,800.00	75.41%	涉诉项目, 款项收回存在一定的风险
中建三局集团有限公司	11,778,200.78	10,120,454.78	85.93%	涉诉项目, 款项收回存在一定的风险
重庆市永川区来龙湖生态园有限公司	968,852.97	581,311.78	60.00%	涉诉项目, 款项收回存在一定的风险
其他	19,546,643.85	18,172,172.79	92.97%	部分项目涉诉、账龄较长, 款项收回存在一定
合计	116,400,379.18	76,699,015.32		

按组合计提坏账准备: 174,409,882.98

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	106,554,752.02	10,655,475.21	10.00%
1-2 年	63,853,405.31	12,770,681.06	20.00%
2-3 年	84,306,643.43	33,722,657.37	40.00%
3-4 年	55,540,853.40	33,324,512.04	60.00%
4-5 年	44,681,199.43	35,744,959.55	80.00%
5 年以上	48,191,597.75	48,191,597.75	100.00%
合计	403,128,451.33	174,409,882.98	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 24,622,059.68

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期应收款	492,441,193.50	24,622,059.68	5.00%
合计	492,441,193.50	24,622,059.68	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	630,967,242.10
1 至 2 年	63,853,405.31
2 至 3 年	92,084,521.30

3 年以上	225,064,855.30
3 至 4 年	90,094,246.27
4 至 5 年	49,362,250.20
5 年以上	85,608,358.83
合计	1,011,970,024.01

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	280,415,171.90	- 4,684,213.92				275,730,957.98
合计	280,415,171.90	- 4,684,213.92				275,730,957.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	46,040,969.34	4.55%	2,302,048.47
客户二	33,545,839.98	3.31%	6,674,544.27
客户三	32,750,361.51	3.24%	8,443,864.85
客户四	28,368,732.46	2.80%	2,803,534.46
客户五	26,584,199.70	2.63%	1,562,758.73
合计	167,290,102.99	16.53%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

**4、预付款项**

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,604,681.58	89.86%	3,177,811.31	91.64%
1 至 2 年	1,110,654.30	9.41%	219,460.60	6.33%
2 至 3 年	32,936.82	0.28%	7,092.64	0.20%
3 年以上	53,616.59	0.45%	63,525.45	1.83%
合计	11,801,889.29		3,467,890.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	期末余额	占预付账款期末余额比例
供应商 1	1,109,289.01	9.40%
供应商 2	996,808.30	8.45%
供应商 3	785,368.50	6.65%
供应商 4	639,060.30	5.41%
供应商 5	563,622.38	4.78%
合计：	4,094,148.49	34.69%

其他说明：

**5、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	61,600,274.24	60,488,030.54
合计	61,600,274.24	60,488,030.54

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,542,559.16	1,123,705.95
保证金	83,870,078.66	81,995,526.57
往来款及其他	5,283,156.29	5,079,263.01
合计	90,695,794.11	88,198,495.53

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	24,146,664.99		3,563,800.00	27,710,464.99
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,385,054.88			1,385,054.88
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2022 年 6 月 30 日余额	25,531,719.87		3,563,800.00	29,095,519.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,917,674.85
1 至 2 年	36,683,799.41
2 至 3 年	17,152,783.21
3 年以上	30,941,536.64
3 至 4 年	10,453,721.64
4 至 5 年	13,300,500.00
5 年以上	7,187,315.00
合计	90,695,794.11

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	27,710,464.99	1,385,054.88				29,095,519.87

合计	27,710,464.99	1,385,054.88				29,095,519.87
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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：元

单位名称	款项的性质	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
客户一	保证金	30,000,000.00	1-2 年	33.08%	12,000,000.00
客户二	履约保证金	13,000,000.00	4-5 年	14.33%	1,300,000.00
客户三	投标保证金	8,500,000.00	2-3 年	9.37%	2,550,000.00
客户四	投标保证金	8,200,000.00	3-4 年	9.04%	4,100,000.00
客户五	投标保证金	7,000,000.00	2-3 年	7.72%	2,800,000.00
合计		66,700,000.00		73.54%	22,750,000.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
 参照披露

### (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求  
 按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	16,744,746.25	1,634,731.36	15,110,014.89	16,486,674.17	1,634,731.36	14,851,942.81
原材料	10,072,423.86	85,943.97	9,986,479.89	6,837,466.95	85,943.97	6,751,522.98
周转材料	189,652.07		189,652.07	199,048.12		199,048.12
合计	27,006,822.18	1,720,675.33	25,286,146.85	23,523,189.24	1,720,675.33	21,802,513.91

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
------	------	--------	-------	------	----------	----------	------------	------	-----------	--------------	------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
------	------	------	------	------	------	-----------	--------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
合同履约成本	1,634,731.36					1,634,731.36	
原材料	85,943.97					85,943.97	

合计	1,720,675.33					1,720,675.33	
----	--------------	--	--	--	--	--------------	--

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

### (3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

### (4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

## 7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	572,317,699.48	33,180,992.08	539,136,707.40	324,997,512.66	20,663,951.35	304,333,561.31
质保金	26,533,933.44	1,326,696.67	25,207,236.77	33,739,753.27	1,686,987.66	32,052,765.61
合计	598,851,632.92	34,507,688.75	564,343,944.17	358,737,265.93	22,350,939.01	336,386,326.92

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
业主尚未结算的装饰装修工程款	12,517,040.73			
质保金	-360,290.99			
合计	12,156,749.74			——

其他说明

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应收款	0.00	6,717.76
合计	0.00	6,717.76

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	64,653,241.11	58,464,516.80
预交所得税		2,040,253.30
待摊费用	849,333.34	
合计	65,502,574.45	60,504,770.10

其他说明：

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期租赁保证金	612,351.33		612,351.33	361,576.77		361,576.77	5.50%
减：未实现融资收益	-90,532.21		-90,532.21	-62,831.27		-62,831.27	5.50%
减：一年内到期的长期应收款				-6,717.76		-6,717.76	5.50%
合计	521,819.12		521,819.12	292,027.74		292,027.74	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**
**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**11、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东万向维景建设工程有限公司	56,466,375.01			-1,378,933.41						55,087,441.60	
广东英聚建筑工程有限公司		53,550,000.00		106,682.66						53,656,682.66	
小计	56,466,375.01	53,550,000.00		-1,272,250.75						108,744,124.26	
合计	56,466,375.01	53,550,000.00		-1,272,250.75						108,744,124.26	

其他说明

**12、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,374,476.76	46,171,908.57
合计	44,374,476.76	46,171,908.57

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产施工设备	交通运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	41,256,853.31	4,560,186.26	11,133,047.21	9,571,995.34	66,522,082.12
2. 本期增加金额					
(1) 购					

置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废				24,600.00	24,600.00
4. 期末余额	41,256,853.31	4,560,186.26	11,133,047.21	9,547,395.34	66,497,482.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,625,843.73	1,484,159.12	7,568,674.72	8,671,495.98	20,350,173.55
2. 本期增加金额					
(1) 计提	653,243.46	227,070.72	727,563.13	188,324.50	1,796,201.81
3. 本期减少金额				23,370.00	23,370.00
(1) 处置或报废				23,370.00	23,370.00
4. 期末余额	3,279,087.19	1,711,229.84	8,296,237.85	8,836,450.48	22,123,005.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	37,977,766.12	2,848,956.42	2,836,809.36	710,944.86	44,374,476.76
2. 期初账面价值	38,631,009.58	3,076,027.14	3,564,372.49	900,499.36	46,171,908.57

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昆明螺蛳湾中心房产	25,036,614.88	过户手续办理中

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,213,059.93	1,128,914.67
合计	2,213,059.93	1,128,914.67

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
报春大厦办公室装修工程	1,400,998.74		1,400,998.74	1,128,914.67		1,128,914.67
佛山办公室装修工程	812,061.19		812,061.19			
合计	2,213,059.93		2,213,059.93	1,128,914.67		1,128,914.67

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
报春大厦	20,000,000	1,128,914.	272,084.07			1,400,998.	100.00%	100	0.00	0.00	0.00%	其他

办公室装修工程	.00	67				74						
佛山办公室装修工程	1,000,000.00	0.00	812,061.19			812,061.19	81.21%	81.21	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	21,000,000.00	1,128,914.67	1,084,145.26			2,213,059.93			0.00	0.00	0.00%	

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,158,777.28	12,158,777.28
2. 本期增加金额	2,640,138.28	2,640,138.28
3. 本期减少金额	99,369.45	99,369.45
4. 期末余额	14,699,546.11	14,699,546.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,675,709.96	1,675,709.96
2. 本期增加金额		
(1) 计提	1,807,377.51	1,807,377.51
3. 本期减少金额	99,369.45	99,369.45
(1) 处置		
4. 期末余额	3,383,718.02	3,383,718.02
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,315,828.09	11,315,828.09
2. 期初账面价值	10,483,067.32	10,483,067.32

其他说明：

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				7,636,539.73	7,636,539.73
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				7,636,539.73	7,636,539.73
二、累计摊销					
1. 期初余额				6,112,826.83	6,112,826.83
2. 本期增加金额					
(1) 计提				716,964.21	716,964.21
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额				6,829,791.04	6,829,791.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				806,748.69	806,748.69
2. 期初账面价值				1,523,712.90	1,523,712.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
理事会会费	40,000.15		40,000.15		0.00
信息化建设服务费	401,681.24	161,784.03	328,935.70		234,529.57
珠海分公司租赁办公室装修工程	2,587,886.36		178,474.92		2,409,411.44
合计	3,029,567.75	161,784.03	547,410.77		2,643,941.01

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	275,730,957.98	68,932,739.50	280,415,171.90	70,103,792.98
应收票据坏账准备	2,157,960.02	539,490.01	3,187,960.02	796,990.01

其他应收款坏账准备	29,095,519.87	7,273,879.96	27,710,464.99	6,927,616.25
存货跌价准备	1,720,675.33	430,168.83	1,720,675.33	430,168.83
合同资产减值准备	34,507,688.75	8,626,922.19	22,350,939.01	5,587,734.75
预计负债	250,012.60	62,503.15	563,088.55	140,772.14
可抵扣亏损	174,217,728.08	43,554,432.02	161,298,363.77	40,324,590.94
合计	517,680,542.63	129,420,135.66	497,246,663.57	124,311,665.90

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		129,420,135.66		124,311,665.90

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款折抵房产	127,513,605.00		127,513,605.00			
合计	127,513,605.00		127,513,605.00			0.00

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	298,970,764.67	57,000,000.00
应付利息		89,558.33
合计	298,970,764.67	57,089,558.33

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,968,181.00	23,313,927.16
合计	7,968,181.00	23,313,927.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 147,314.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	385,039,426.60	364,197,525.16
劳务款	190,925,247.66	99,791,158.78
其他	13,851,524.30	7,462,433.96
合计	589,816,198.56	471,451,117.90

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程合同相关的合同负债	20,612,894.43	45,835,629.47
合计	20,612,894.43	45,835,629.47

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,222,610.45	33,704,564.30	35,125,301.50	10,801,873.25
二、离职后福利-设定提存计划		1,278,525.90	1,278,525.90	
合计	12,222,610.45	34,983,090.20	36,403,827.40	10,801,873.25

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,222,610.45	32,092,783.60	33,513,520.80	10,801,873.25
2、职工福利费		2,865.00	2,865.00	
3、社会保险费		642,130.70	642,130.70	
其中：医疗保险费		577,957.10	577,957.10	
工伤保险费		29,204.80	29,204.80	
生育保险费		34,968.80	34,968.80	
4、住房公积金		296,023.30	296,023.30	
5、工会经费和职工教育经费		670,761.70	670,761.70	
合计	12,222,610.45	33,704,564.30	35,125,301.50	10,801,873.25

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,229,861.50	1,229,861.50	
2、失业保险费		48,664.40	48,664.40	
合计		1,278,525.90	1,278,525.90	

其他说明

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	12,789,635.52	14,196,848.28
企业所得税	7,641,673.56	459,161.42
个人所得税	27,494.86	67,504.66
城市维护建设税	2,359,875.93	2,326,536.21
教育费附加	928,136.62	922,822.90
地方教育费附加	625,510.63	621,968.21
印花税	3,979.71	3,979.71
合计	24,376,306.83	18,598,821.39

其他说明

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	223,931,873.88	180,455,042.42
合计	223,931,873.88	180,455,042.42

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款及利息	221,594,271.35	176,883,474.87
保证金	1,311,545.23	2,172,641.41
应付费用及其他	1,026,057.30	1,398,926.14
合计	223,931,873.88	180,455,042.42

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	1,500,000.00
一年内到期的租赁负债	3,722,016.21	3,213,854.68
合计	6,722,016.21	4,713,854.68

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	93,103,975.01	69,257,792.97
继续涉入负债-商业票据背书未终止确认的部分	21,815,213.92	17,115,213.92
合计	114,919,188.93	86,373,006.89

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付利息		45,833.33
减：一年内到期的长期借款	-3,000,000.00	-1,500,000.00
合计	27,000,000.00	28,545,833.33

长期借款分类的说明：

截止 2022 年 6 月 30 日公司长期借款如下：

贷款行	借款余额	借款期间	担保方式	担保人
华夏银行股份有限公司佛山分行	30,000,000.00	2021.9.30-2024.9.30	保证	李苏华、佛山市南海城市建设投资有限公司
合计	30,000,000.00			

其他说明，包括利率区间：

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	11,239,049.13	10,136,025.79
减：一年内到期的租赁负债	-3,722,016.21	-3,213,854.68
合计	7,517,032.92	6,922,171.11

其他说明：

### 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	250,012.60	250,012.60	根据诉讼情况预计
待执行的亏损合同		313,075.95	
合计	250,012.60	563,088.55	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,312,808.00						135,312,808.00

其他说明：

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	447,994,386.62			447,994,386.62
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合计	448,494,386.62			448,494,386.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	115,866.78	15,913,903.44	10,237,193.88	5,792,576.34
合计	115,866.78	15,913,903.44	10,237,193.88	5,792,576.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,385,820.15			29,385,820.15
合计	29,385,820.15			29,385,820.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	52,152,598.65	213,195,963.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		108,323.40
调整后期初未分配利润	52,152,598.65	213,304,286.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,347,063.25	-161,151,687.99
期末未分配利润	55,874,661.90	52,152,598.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	737,986,035.13	680,927,007.98	347,195,368.09	330,253,726.65
其他业务			238,938.05	
合计	737,986,035.13	680,927,007.98	347,434,306.14	330,253,726.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
装饰装修	730,019,064.79			730,019,064.79
装饰设计	7,578,807.76			7,578,807.76
材料销售	388,162.58			388,162.58
按经营地区分类				
其中：				
华东地区	77,627.60			77,627.60
中南地区	701,813,625.98			701,813,625.98
华北地区	31,365,994.87			31,365,994.87
西南地区	3,905,336.56			3,905,336.56
西南地区	823,450.12			823,450.12
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点	388,162.58			388,162.58
在某一时间段	737,597,872.55			737,597,872.55
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

本公司的主营业务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司部分工程施工和设计合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与上述合同的履约进度相关，并将于上述合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 756,253,385.40 元，其中，502,000,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入，254,253,385.40 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	558,960.41	636,972.49
教育费附加	399,252.14	454,947.29
车船使用税	3,375.00	6,720.00
印花税	177,852.62	84,914.60
水利基金	12,162.48	
合计	1,151,602.65	1,183,554.38

其他说明:

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,589,849.95	4,140,532.81
售后服务费	339,101.92	574,213.49
差旅费	643,128.40	847,831.16
办公费	353,441.67	135,584.02
广告费	98,320.20	121,616.36
业务招待费	789,045.56	764,378.96
租赁费	203,766.13	44,588.14
折旧费	529,612.59	289,272.20

合计	7,546,266.42	6,918,017.14
----	--------------	--------------

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,309,893.28	12,281,154.47
租赁费	1,730,779.56	1,895,761.11
差旅费	1,604,296.48	1,932,881.81
中介服务费	3,104,623.73	2,175,767.34
资产摊销	716,964.21	843,652.44
办公费	553,772.18	709,761.22
折旧费	1,917,041.45	1,709,195.78
税费	8,250.40	49,969.35
独立董事费	123,300.00	223,300.00
合计	21,068,921.29	21,821,443.52

其他说明

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,600,847.67	5,591,071.57
减：利息收入	270,474.38	340,853.37
银行手续费	322,975.23	76,918.62
合计	10,653,348.52	5,327,136.82

其他说明

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
失业稳岗补贴	73,984.13	
留工培训补助资金	248,125.00	
制造业小型微利企业社保缴费补贴	3,361.87	
合计	325,471.00	

### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,272,250.75	-739,887.75
合计	-1,272,250.75	-739,887.75

其他说明

**43、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,385,054.88	2,846,157.25
应收账款坏账损失	4,684,213.92	7,137,421.28
应收票据坏账损失	1,030,000.00	-960,953.97
合计	4,329,159.04	9,022,624.56

其他说明

**44、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-12,156,749.74	-7,029,654.29
合计	-12,156,749.74	-7,029,654.29

其他说明：

**45、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的损失	-5,814.35	-6,470.00

**46、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,000.00	
处置非流动资产的利得		2,215.20	
合计	0.00	5,215.20	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

**47、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	37,797.00		37,797.00
其他	44,839.14	60,379.85	44,839.14

合计	82,636.14	60,379.85	82,636.14
----	-----------	-----------	-----------

其他说明：

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,932,632.76	-4,832,136.02
递延所得税费用	-1,878,628.68	1,071,014.46
合计	4,054,004.08	-3,761,121.56

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,776,067.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,945,616.01
子公司适用不同税率的影响	472,683.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,559,034.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	78,268.99
所得税费用	4,054,004.08

其他说明：

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	355,471.00	310,000.00
保证金及往来款	2,567,092.83	22,959,990.65
涉诉货币资金解冻	1,515,851.92	2,404,755.45
银行利息收入	259,205.37	
合计	4,697,621.12	25,674,746.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金净额	5,693,799.05	5,413,768.83
往来款净额	3,740,303.94	122,980.00
差旅费	1,548,128.90	1,583,847.59
租赁费	473,922.46	1,412,297.40
中介服务费	731,311.92	294,224.89

办公费	176,666.46	357,712.65
广告费	94,339.62	80,872.78
其他	117,184.07	897,538.89
业务招待费	549,217.87	283,245.00
银行手续费	46,928.95	48,756.84
合计	13,171,803.24	10,495,244.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	0.00	442,434.74
合计	0.00	442,434.74

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函及银承保证金		12,145,751.40
合计		12,145,751.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,858,140.89	1,648,188.40
合计	1,858,140.89	1,648,188.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,722,063.25	-13,117,002.94

加：资产减值准备	7,827,590.70	-1,992,970.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,796,201.81	1,787,470.63
使用权资产折旧	1,584,053.67	2,101,378.92
无形资产摊销	716,964.21	754,414.98
长期待摊费用摊销	547,410.77	533,934.70
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）	4,714.35	6,470.00
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）	8,637,334.09	3,745,307.62
投资损失（收益以“-”号填列）	1,272,250.75	739,887.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,108,469.76	1,071,014.46
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）	-3,483,632.94	-9,279,776.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-329,585,702.12	14,244,173.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,487,456.88	-46,730,864.47
其他	5,676,709.56	-1,025,030.50
经营活动产生的现金流量净额	-194,905,054.78	-47,161,592.56
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	89,040,688.15	14,837,736.21
减：现金的期初余额	64,016,353.24	107,076,953.39
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	25,024,334.91	-92,239,217.18

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中:	
其中:	

其他说明:

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,040,688.15	64,016,353.24
其中: 库存现金	8,989.37	9,052.34
可随时用于支付的银行存款	89,016,669.93	63,992,294.83
可随时用于支付的其他货币资金	15,028.85	15,006.07
三、期末现金及现金等价物余额	89,040,688.15	64,016,353.24

其他说明:

## 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,599,027.49	诉讼冻结资金及保函保证金
应收票据	21,815,213.92	商业票据背书未终止确认
合计	28,414,241.41	

其他说明:

## 53、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业稳岗补贴	73,984.13	其他收益	73,984.13

留工培训补助资金	248,125.00	其他收益	248,125.00
制造业小型微利企业社保缴费补贴	3,361.87	其他收益	3,361.87
疫情扶企纾困资金	30,000.00	专项储备	30,000.00
合计	355,471.00		

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 54、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
<b>负债：</b>		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
<b>净资产</b>		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**
**(6) 其他说明**
**2、同一控制下企业合并**
**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的	构成同一控制下企	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合	合并当期期初至合	比较期间被合并方	比较期间被合并方

	权益比例	业合并的 依据			并日被合 并方的收 入	并日被合 并方的净 利润	的收入	的净利润
--	------	------------	--	--	-------------------	--------------------	-----	------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州市金美幕墙工程有限公司	惠州	惠州	工业生产	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东万向维景建设工程发展有限公司	佛山市	佛山市	建筑业	30.00%		权益法
广东英聚建筑工程有限公司	佛山市	佛山市	建筑业	51.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广东万向维景建设工程发展有限公司	广东英聚建筑工程有限公司	广东万向维景建设工程发展有限公司	广东英聚建筑工程有限公司
流动资产	105,977,646.50	110,253,460.05	86,517,412.05	
非流动资产	9,874,308.31	89,551,542.13	4,435,210.28	
资产合计	115,851,954.81	199,805,002.18	90,952,622.33	
流动负债	71,261,223.35	105,684,185.85	35,932,058.05	
非流动负债	2,099,879.02	32,978,804.66	422,787.59	
负债合计	73,361,102.37	138,662,990.51	36,354,845.64	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	42,490,852.44	61,142,011.67	54,597,776.69	
按持股比例计算的净资产份额	12,747,255.73	31,182,425.95	16,379,333.01	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	55,087,441.60	53,656,682.66	58,719,518.88	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	28,550,650.60	53,035,752.69	5,649,644.72	
净利润	-4,596,444.66	209,181.68	-2,466,292.46	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,596,444.66	209,181.68	-2,466,292.46	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**
**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**
**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**
**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

## 十、与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司主要面临与客户按约定结算周期结算而产生的信用风险，无因提供财务担保而面临信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。在监控客户的信用风险时，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注五相关项目。

### 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司定期监控短期和长期的流动资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时与主要金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以确保提供足够的备用资金，以此满足短期和较长期的流动资金需求。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	298,970,764.67				298,970,764.67
应付票据	7,968,181.00				7,968,181.00
应付账款	399,682,318.43	84,796,965.94	23,527,971.28	81,808,942.91	589,816,198.56
其他应付款	222,725,945.19	734,200.86	116,871.13	354,856.70	223,931,873.88
其他流动负债	114,919,188.93				114,919,188.93
合计：	1,044,266,398.22	85,531,166.80	23,644,842.41	82,163,799.61	1,235,606,207.04

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	57,089,558.33				57,089,558.33
应付票据	23,313,927.16				23,313,927.16
应付账款	287,112,110.16	66,780,540.64	24,261,708.28	93,296,758.82	471,451,117.90

其他应付款	179,654,550.17	390,031.39	67,726.51	342,734.35	180,455,042.42
其他流动负债	17,115,213.92				17,115,213.92
合计:	564,285,359.74	67,170,572.03	24,329,434.79	93,639,493.17	749,424,859.73

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无外币金融资产和金融负债，无汇率风险。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的生息资产主要为银行存款，计息负债主要为短期借款。由于时间较短，未来发生利率大幅波动的风险较低，因此利率风险对公司的影响较小。

#### (3) 其他价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是佛山市南海区国有资产监督管理局。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东万向维景建设工程发展有限公司	联营企业
广东英聚建筑工程有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市南海城市建设投资有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东万向维景建设工程发展有限公司	公司直接持有 30% 股权的参股公司
李苏华	公司股东、副董事长

李强	公司副总经理
李松峰	报告期内离任未满一年的副总经理
古定文	公司董事、副总经理、财务总监
廖汉楼	李苏华已故配偶之兄长
杨陆庭	李苏华外甥、杨水森之弟
杨水秀	李苏华外甥、杨水森之弟
杨茜茜	李苏华外甥、杨水森之妹
李金泉	公司证券事务代表、李苏华兄长之女

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东万向维景建设工程发展有限公司	销售材料	0.00	55,598.23

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
佛山市南海城市建设投资有限公司	房屋	5,387.18	26,189.74			257,874.55		23,886.49	0.00	2,679,885.99	0.00

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李苏华	690,000,000.00	2021年06月09日	2025年05月28日	否
李苏华	200,000,000.00	2019年07月29日	2023年07月28日	否
李苏华	31,000,000.00	2021年11月26日	2025年11月03日	否
李苏华	200,000,000.00	2020年03月30日	2024年03月19日	否
李苏华	130,000,000.00	2021年03月28日	2025年03月28日	否
李苏华	30,000,000.00	2021年09月24日	2024年09月24日	否
佛山市南海城市建设投资有限公司	6,841,134.65	2021年09月24日	2024年09月24日	否
李苏华	35,000,000.00	2022年01月06日	2024年07月06日	否
佛山市南海城市建设投资有限公司	7,980,000.00	2022年01月06日	2024年07月06日	否
李苏华	160,000,000.00	2022年03月28日	2026年03月27日	否
佛山市南海城市建设投资有限公司	36,477,436.00	2022年03月28日	2026年03月27日	否
李苏华	60,000,000.00	2022年06月09日	2028年06月29日	否
佛山市南海城市建设投资有限公司	6,840,000.00	2022年06月09日	2028年06月29日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佛山市南海城市建设投资有限公司	65,000,000.00	2022年04月01日	2023年03月27日	
佛山市南海城市建设投资有限公司	90,000,000.00	2022年04月01日	2023年03月27日	
佛山市南海城市建设投资有限公司	53,550,000.00	2022年01月14日	2023年01月13日	
广东万向维景建设工程发展有限公司	10,000,000.00	2021年09月23日	2022年09月22日	
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,105,934.06	2,904,374.96

**(8) 其他关联交易**
**6、关联方应收应付款项**
**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东万向维景建设工程发展有限公司	5,753,166.55	746,175.53	5,753,166.55	485,497.40
其他应收款	李强	84,923.29	48,806.40	84,923.29	33,752.90
其他应收款	李松峰	0.00	0.00	2,308.00	230.80
其他应收款	古定文	50,000.00	5,000.00	0.00	0.00
预付款项	佛山市南海城市建设投资有限公司	22,107.59	0.00		
长期应收款	佛山市南海城市建设投资有限公司	257,774.55	0.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杨陆庭	3,306.84	3,306.84
其他应付款	李金泉	1,925.95	1,925.95
其他应付款	杨水秀	746.45	746.45
其他应付款	廖汉楼	11,426.72	3,858.76
其他应付款	杨茜茜	5,344.90	0.00
其他应付款	广东万向维景建设工程发展有限公司	10,300,513.88	10,106,944.44
其他应付款	佛山市南海城市建设投资有限公司	211,206,044.78	166,776,530.43

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司与深圳市创普捷科技有限公司（以下简称“创普捷”）返还原物纠纷案

深圳市创普捷科技有限公司于 2020 年 11 月 2 日起诉汕头潮阳建筑工程总公司非法占用其房屋并获取牟利，要求汕头潮阳建筑工程总公司返还房屋并支付赔偿款金额为 38,800.00 元。2021 年 2 月 24 日，深圳市创普捷科技有限公司以“本公司与汕头潮阳建筑工程总公司同为深圳市龙岗区平湖华龙土特产品批发市场承建商，受深圳市华特城建设有限公司(原深圳甘肃农副土特产工贸公司)委托承建”为由向深圳市龙岗区人民法院提交《追加被告申请书》申请将本公司作为共同被告并参加诉讼。2022 年 2 月 28 日，深圳市龙岗区人民法院作出一审判决，判决本公司归还占有物并自 2018 年 11 月 23 日按照每月 5400 元支付租金。2022 年 3 月 20 日，本公司向深圳市中级法院提起二审诉讼，请求法院判决纠正一审判决。截至本报告签署日该案正在审理中。

#### (2) 本公司与吴少全民事案件

2021 年 4 月 29 日申请人吴少全向深圳市劳动人事争议仲裁委员会提交《劳务人事争议仲裁申请书》要求本公司支付工资及赔偿金共计 207,451.00 元。2021 年 5 月 26 日本公司以“吴少全欠公司借款以及工作失误损失共计 63,404.73 元”为由提出反仲裁申请。2021 年 7 月 13 日深圳市劳动人事争议仲裁委员会作出仲裁裁决本公司支付吴少全工资及补偿金共计 61,468.91 元。本公司向深圳市福田区人民法院提起诉讼要求吴少全返还借款以及赔偿金额共计 143,569.64 元。2021 年 10 月 22 日深圳市福田区人民法院作出判决（(2021)粤 0304 民初 45215、45381 号），本公司向吴少全支付工资及补偿金金额为 57,011.02 元。2021 年 11 月 8 日以及 2021 年 11 月 5 日，本公司向深圳市中级人民法院提起二审诉讼，请求法院判决一审判决无效。截至本报告签署日该案正在审理中。

#### (3) 本公司与海口京盛房地产开发有限公司（以下简称“京盛”）装饰装修合同纠纷案

2018 年 11 月 1 日，本公司与京盛签订海口尚运上品样板房装饰项目《建筑装饰工程施工合同》（以下简称：施工合同），由本公司承接被告位于海南省海口市龙华区的海口尚运·上品小区 D-2、H-4 户型样板房装饰工程。上述工程在竣工验收移交后，本公司完成合同内工程和图纸外增项工程总价款为人民币 510,157.45 元。本公司于 2019 年 4 月 18 日向京盛提交完整的竣工结算文件，京盛至今未进行审核。工程施工过程中京盛仅支付进度款 159,915.98 元，尚欠工程款人民币 350,241.47 元。本公司于 2021 年 5 月 17 日向海口市龙华区人民法院提起诉讼，请求判令京盛向本公司支付工程欠款 350,241.47 元及其按照人民银行同期贷款利率支付利息以及逾期付款的违约金 224,373.17 元。2021 年 9 月 1 日京盛以“本公司对海口尚运上品样板房装饰工程已完工程的工程质量不符合约定部分进行返工返修”为由对公司提起反诉讼。截至本报告签署日该案正在审理中。

#### (4) 本公司与北京鸿业博达建筑设备租赁有限公司（以下简称“鸿业博达”）合同纠纷案

2020 年 5 月 9 日，鸿业博达与本公司项目负责人韦礼俊就北京市朝阳区崔各庄乡奶东村企业升级(一期)改造项目 338 地块幕墙工程项目的吊篮租赁事宜进行磋商。鸿业博达按照本公司要求准备齐全 150 台吊篮并经过了考核。2020 年 6 月 24 日双方达成合意正式签订了合同编号为 MZSG2020017-002 的《吊篮设备租赁合同》与《吊篮安全协议》。2021 年 5 月 21 日，鸿业博达向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求本公司解除编号为 MZSG2020017-002 的《吊篮设备租赁合同》并支付赔偿金、诉讼费用共计 565,660.00 万元。截至本报告签署日该案正在审理中。

#### (5) 本公司与蔡继雄民事案件

2021 年 7 月 27 日申请人蔡继雄向深圳市劳动人事争议仲裁委员会提交《劳务人事争议仲裁申请书》要求本公司支付工资及赔偿金共计 270,927.60 元。2021 年 10 月 11 日深圳市劳动人事争议仲裁委员会作出仲裁裁决本公司支付蔡继雄工资及补偿金共计 12,938.72 元。2021 年 10 月 20 日申请人蔡继雄向深圳市福田区人民法院提起一审诉讼。2021 年 10 月 28 日本公司向深圳市福田区人民法院提起一审诉

讼。2022 年 2 月 8 日深圳市福田区人民法院作出一审判决本公司向蔡继雄支付 12938.72 元。2022 年 5 月 21 日蔡继雄向深圳市中级人民法院提起二审诉讼，截至本报告签署日该案正在审理中。

(6) 佛山市申澳建材有限公司（以下简称“申澳建材”）与本公司、佛山市金鹏龙装饰材料有限公司侵权纠纷案件

2021 年 10 月 12 日，佛山市申澳建材有限公司向佛山市禅城区人民法院提起诉讼。2021 年 9 月 1 日，申澳建材发现本公司及金鹏龙装饰以申澳建材名义使用了其注册的商标“申澳鼎泰”向中铁建设集团承建的海南博鳌研究型医院工程项目供铝单板用于装修。经申澳建材现场核实，该铝单板装修工程是中铁建设集团分包给美芝股份施工，被告佛山市金鹏龙装饰材料有限公司生产。申澳建材请求法院判令本公司及佛山市金鹏龙装饰材料有限公司支付侵权赔偿金 300 万元。后佛山市禅城区人民法院依次追加被告深圳市亿泰建筑材料设备有限公司及李建威作为本案被告参加诉讼。2022 年 8 月 5 日佛山市禅城区人民法院作出判决本公司、佛山市金鹏龙装饰材料有限公司、深圳市亿泰建筑材料设备有限公司支付原告佛山市申澳建材有限公司 650,000 元，李建威对深圳市亿泰建筑材料设备有限公司的债务承担连带责任。本公司将向佛山市中级人民法院提起二审诉讼，截至本报告签署日该案正在审理中。

(7) 深圳能源集团股份有限公司房屋租赁合同纠纷案

2022 年 1 月 10 日，深圳市福田区人民法院向本公司下发《应诉通知书》（编号为(2022)粤 0304 民初 1415 号）。2021 年 12 月 17 日，深圳能源集团股份有限公司向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求美芝股份归还租赁房屋（房屋所在地为深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层），同时支付占用期间租金 461,576 元。2022 年 5 月 25 日深圳市福田区人民法院作出判决（案号为(2022)粤 0304 民初 1415 号），本公司返还租赁房屋及支付房屋占有使用费 230788 元。2022 年 6 月 14 日本公司向深圳市中级人民法院提起二审诉讼，截止本报告签署日该案件正在审理中。

(8) 董明广州万达文化旅游城住宅一期商务楼公寓室内精装修工程(标段一)项目建设工程分包合同纠纷案件

2022 年 1 月 25 日，董明向广州市花都区人民法院提起诉讼，请求法院判决本公司支付广州万达文化旅游城住宅一期商务楼公寓室内精装修工程(标段一)项目建设工程分包工程款利息金额为 121,993.2 元。2022 年 7 月 14 日广州市花都区人民法院作出判决，驳回原告董明诉讼请求。2022 年 7 月 18 日原告董明向广州市中级人民法院提起二审诉讼，截止本报告签署日该案件正在审理中。

(9) 深圳市豪威尔家具智能科技有限公司承揽合同纠纷案件

2022 年 4 月 13 日，深圳市福田区人民法院向本公司下发《应诉通知书》（编号为(2022)粤 0304 民初 18031 号）。2022 年 1 月 22 日，深圳市豪威尔家具智能科技有限公司向深圳市福田区人民法院提起诉讼，请求法院判决本公司支付承建的建信·天宸花园项目装修工程橱柜的加工费及安装费用 287,316 元以及利息。2022 年 7 月 20 日深圳市福田区人民法院作出判决，双方合同关系解除，本公司支付赔偿 270,077.04 元。2022 年 8 月 5 日本公司向深圳市中级人民法院提起二审诉讼，截止本报告签署日该案件正在审理中。

(10) 北京宏佳洁装饰材料经营部买卖合同纠纷

2022 年 4 月 26 日，北京市朝阳区人民法院向本公司送达起诉状（案号：2022 年朝预民初字第 56979 号）。2022 年 4 月 8 日，北京宏佳洁装饰材料经营部向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求本公司支付材料款 623,826.4 元及逾期利息。2022 年 6 月 1 日，本公司向北京市朝阳区人民法院回复谈话笔录。截止本报告签署日该案件正在诉前调阶段中。

(11) 深圳创视界艺术管理有限公司承揽合同纠纷

2020年8月20日，深圳市南山区人民法院向本公司送达《应诉通知书》（案号：（2020）粤0305民初20211号）。2020年5月21日，深圳创视界艺术管理有限公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼，要求本公司支付货款762,500元及逾期利息。2021年1月12日，深圳市南山区人民法院作出判决，判决本公司向原告深圳创视界艺术管理有限公司支付762,500元及利息。2021年3月11日，本公司向深圳市中级人民法院提起二审诉讼（案号：（2021）粤03民终14951号），要求撤销一审判决。2022年3月30日，深圳市中级人民法院作出二审判决，判决驳回上诉，维持原判。2022年5月20日，本公司向广东省高级人民法院提起再审诉讼，请求广东省高级人民法院依法撤销二审判决。2022年8月11日，广东省高级人民法院受理重审诉讼（案号：（2022）粤民申8528号）。截止本报告签署日该案件正在审理中。

（12）华嘉泰（上海）室内游乐有限公司、吕更生民间借贷纠纷

2022年5月30日，深圳市龙岗区人民法院向本公司送达《应诉通知书》（案号：（2022）粤0307民初13931号）。2022年4月20日，华嘉泰（上海）室内游乐有限公司、吕更生向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，要求本公司及邓景升返还借款本金865,000元及逾期返还利息。截止本报告签署日该案件正在审理中。

（13）常州华通新立地板有限公司装饰装修合同纠纷

2022年6月29日，横琴粤澳深度合作区人民法院向本公司送达《应诉通知书》（案号：（2022）粤0491民初3094号）。2022年5月10日，常州华通新立地板有限公司向横琴粤澳深度合作区人民法院提起诉讼，要求本公司支付材料款810,260元及逾期利息。截止本报告签署日该案件正在审理中。

2.截止2022年6月30日公司未撤销保函情况

或有事项性质	保函余额	缴存保证金
保函	104,338,549.40	432,877.00

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 公司非公开发行股票事项

公司于 2021 年 5 月起开始筹划非公开发行股票事项。2022 年 3 月 10 日，公司分别召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十一次会议审议，董事会审议通过了本次非公开发行股票的相关议案。

2022 年 6 月 20 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》。2022 年 6 月 29 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》并于 2022 年 7 月 27 日提交了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书之回复》。2022 年 8 月 23 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》，公司与相关中介机构将会按照反馈意见的要求，在规定期限内以临时公告的形式及时披露反馈意见回复，并将相关材料报送中国证监会行政许可受理部门。具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

#### 2. 诉讼事项

(1) 公司与深圳市市政工程总公司、深圳市天健（集团）股份有限公司建设工程施工合同纠纷

2022 年 7 月 27 日，本公司向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求被告深圳市市政工程总公司、深圳市天健（集团）股份有限公司向本公司支付工程款 19,283,130.11 元及逾期利息，劳务报酬 84,000.00 元。截止本报告签署日该案件正在审理中。

(2) 公司与深圳报业集团房屋租赁合同纠纷案

公司因房屋租赁合同纠纷近期向深圳市福田区人民法院提起诉讼，诉请判令深圳报业集团与公司签署的《深圳市房屋租赁合同书（非住宅）》及补充协议于 2022 年 1 月 26 日解除及向公司支付违约金及相关费用等金额合计人民币 1,037.49 万元。深圳市福田区人民法院于 2022 年 7 月 13 日受理了本案。在案件受理阶段，深圳报业集团提起反诉并将阳江市建安集团第二建筑工程有限公司列为第三人，反诉请求金额合计为人民币 6,670.80 万元。截止本报告签署日该案件正在审理中。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

### 6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

- (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
- (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

#### 1.蚌埠天湖置业有限公司破产重整

本公司与蚌埠天湖置业有限公司（以下简称“天湖置业”）装饰装修合同纠纷案，蚌埠市中级人民法院于 2019 年 11 月 15 年作出一审民事判决（（2019）皖 03 民初 51 号），判决双方合同解除，天湖置业返还公司履约保证金及投标保证金共计 250,000.00 元，支付欠付工程款 19,713,280.00 元并以起诉时间为起点按照合同约定计算工程款利息及逾期付款违约金，本公司对所建工程享有优先受偿权。天湖置业不服一审判决向安徽省高级人民法院提起上诉，因未按法律规定缴纳上诉费，安徽省高级人民法院于 2020 年 4 月 24 日作出（2020）皖民终 440 号《民事裁定书》，裁定：本案按上诉人蚌埠天湖置业有限公司自动撤回上诉处理，一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。本案申请法院强制执行过程中，2020 年 9 月 21 日蚌埠市中级人民法院作出（2020）皖 03 破申 9 号《民事裁定书》，裁定受理对蚌埠天湖置业有限公司的破产清算申请。2020 年 10 月 10 日，蚌埠市中级人民法院作出（2020）皖 03 执 203

号之一《执行裁定书》，中止本案的执行。2021 年 1 月 15 日清算组召开了第一次债权人会议。2021 年 8 月 5 日蚌埠天湖置业有限公司债权人中国华融资产管理股份有限公司上海市分公司以天湖置业仍具有重整价值，且重整具有较强可行性为由，向蚌埠市中级人民法院申请对天湖置业进行破产重整。2021 年 8 月 6 日安徽省蚌埠市中级人民法院（2020）皖 03 破 5 号民事裁定书裁定自 2021 年 8 月 6 日起对蚌埠天湖置业有限公司进行破产重整。截止报告日，尚未形成破产重整方案。根据法院判决，本公司的工程款债权享有法定的优先受偿权，优先于抵押、担保等债权。本公司根据第一次债权人会议收到的《关于蚌埠天湖置业有限公司账面资产、负债及净资产的情况报告》，同时基于谨慎性原则对本公司的债权进行测试，确认坏账准备 13,297,272.82 元。

## 2.海南海岛临空产业集团有限公司、天津海航建筑设计有限公司破产重整

海南省高级人民法院根据中国华融资产管理股份有限公司海南省分公司等申请人的申请，于 2021 年 2 月 10 日裁定受理“海南海岛临空产业集团有限公司、天津海航建筑设计有限公司”等 21 家公司破产重整案，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司对“海南海岛临空产业集团有限公司”的债权为：应收账款 7,084,870.35 元，合同资产 3,993,595.48 元。根据海南海岛临空产业集团有限公司 2021 年 4 月 10 日的《通知书》，经海南高院许可，管理人同意海南海岛临空产业集团有限公司继续履行与本公司的工程施工合同。本公司法律顾问认为海南海岛临空产业集团有限公司与本公司就继续履行合同形成的债务属于共益债务，由债务人财产随时清偿；天津海航建筑设计有限公司与本公司的工程施工合同由于未结算，属于暂缓确定的债权，会在后续会议中对已核对的债权做确认。本公司认为上述破产重整事项不会对公司产生重大影响。

## 3.诉讼事项

### （1）太平金融大厦之精装修（I 标段）专业分包工程装饰装修合同纠纷案

太平金融大厦为联建项目，联建主体为中国太平保险集团有限责任公司、太平人寿保险有限公司深圳分公司和太平财产保险有限公司，联建主体共同委托太平置业（深圳）有限公司作为太平金融大厦项目的项目管理公司。2013 年 1 月 15 日，本公司与联建主体、项目总承包方中建三局建设工程股份有限公司共同签署《太平金融大厦之精装修（I 标段）专业分包工程合同文件》，2014 年 12 月 31 日项目太平金融大厦项目办理整体竣工验收备案。

因太平置业（深圳）有限公司在办理本公司工程款结算审核时，违反合同约定的结算方式，经多次协商未达成一致，本公司于 2020 年 12 月 14 日向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请，请求：

①三联建主体共同支付工程款 11,778,200.78 元；②三联建主体共同补偿因延误工期给本公司造成的各项增量成本等损失共计 8,749,554.85 元。截止本报告签署日该仲裁正在审理中。

### （2）本公司与华嘉泰（上海）室内游乐有限公司（以下简称“华嘉泰”）装饰装修合同纠纷案

本公司于 2015 年 8 月 3 日与华嘉泰签订《上海 JOYPOLIS 精装工程装修项目工程建设施工合同》，并于 2015 年 12 月 1 日针对增项工程签订《上海 JOYPOLISAT-01 区域及 3FWF 移设区域精装工程工程建设施工合同》，全部工程完工后，华嘉泰于 2016 年 2 月 6 日将工程投入使用。本公司于 2016 年 8 月份向华嘉泰提交了《工程竣工结算书》，并已多次催促，华嘉泰以未完成工程量核算为由至今仍不办理结算。鉴于华嘉泰迟迟不与本公司进行结算，本公司于 2019 年 12 月向上海市普陀区人民法院提起诉讼，请求判令华嘉泰向本公司支付工程款人民币 15,475,665.55 元及其利息以及逾期付款的违约金。华嘉泰于 2020 年 4 月 15 日向上海市普陀区人民法院提起民事反诉，请求本公司交付涉案施工合同的竣工结算报告及逾期竣工违约金共计 1019.20 万元。2021 年 5 月 28 日上海市普陀区人民法院作出一审判决（2020 沪 0107 民初 517 号《民事判决书》），判决被告华嘉泰(上海)室内游乐有限公司向本公司给付

工程款人民币 6,927,041.49 元并按照银行同期贷款利率支付利息。本公司对于一审判决关于工程款及利息金额存在异议，已向法院提交二审申请，2021 年 12 月 28 日，上海市第二中级人民法院作出终审（(2021)沪 02 民终 10052 号）判决，判决驳回上诉维持原判。2022 年 6 月 24 日，华嘉泰提起再审申请，请求法院判令驳回一审（2020）沪 0107 民初 517 号、二审（2021）沪 02 民终 10052 号判决第二项诉讼请求（即 692.70 万元相应的利息），判令公司向华嘉泰支付逾期竣工违约金 609.27 万元。截至本报告签署日，本案处于再审申请中。

### （3）北京星火房地产开发有限责任公司（以下简称“星火房地产”）装修工程施工合同纠纷案

2015 年 7 月 2 日，本公司与星火房地产签订《泛海国际居住区二期 4#—2 地块 8#楼室内精装修工程施工合同》，该合同项下的工程于 2016 年 4 月 14 日办理竣工验收并移交，并签署《竣工验收会签单》。2015 年 8 月 24 日，本公司与星火房地产签订《泛海国际居住区二期 4#—2 地块 10#楼室内精装修工程施工合同》，该合同项下的工程于 2016 年 4 月 14 日办理竣工验收并移交，并签署《竣工验收会签单》。

上述工程在竣工验收移交后，本公司即提交竣工结算，但星火房地产公司为达拖延支付工程款的目的，长时间不办理工程竣工结算，在双方签署结算协议后又以各种理由拖延支付工程款。本公司于 2020 年 9 月 7 日向北京市朝阳区人民法院提交民事诉讼。2021 年 10 月 20 日北京市朝阳区人民法院作出一审判决（(2021)京 0105 民初 4837 号和(2021)京 0105 民初 4836 号），被告北京星火房地产开发有限责任公司于判决生效后七日内支付本公司工程款(含质保金) 2,633,446.15 元和 2,625,115.56 元并按照人民银行同期贷款利率支付利息。2022 年 4 月 7 日，北京市第三中级人民法院作出判决，维持原判，对于 6,324.2 元维修费用由星火房地产承担。截止本报告签署日，本案正在强制执行中。

### （4）本公司与泰安淘你欢购物广场有限公司（以下简称“淘你欢”）装饰装修合同纠纷案

本公司于 2015 年 11 月 23 与淘你欢签订《淘你欢购物广场项目外幕墙工程施工合同》，并于 2015 年 12 月 3 日针对增项工程签订《建筑装饰工程施工合同》和《淘你欢购物广场项目外立面亮化工程施工合同》，全部工程现均已交付淘你欢投入使用。但经本公司多次催要工程款，淘你欢以各种理由拒绝支付所欠款项。鉴于淘你欢一直不予付款，本公司于 2020 年 2 月 14 日向泰安市泰安区人民法院提起诉讼，请求判令淘你欢向本公司支付工程欠款 4,434,549.00 元、按照人民银行同期贷款利率支付利息以及逾期付款的违约金 1,284,860.00 元。

2020 年 8 月 10 日本公司与淘你欢达成《民事调解书》，被告泰安淘你欢购物广场有限公司自愿于 2021 年 12 月 31 日前向本公司支付装修工程款 3,080,000.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日，淘你欢公司累计支付装修工程款金额为 786,022.00 元，剩余 2,293,978.00 元装修工程款尚未支付。本公司于 2021 年 4 月 9 日向泰安市泰山区人民法院提交了《追加被执行人申请书》请求人民法院依法追加被申请人成为本案被执行人，并要求被申请人韩智强在减资数额 1682 万元、马静在减资数额 870 万元、北京淘你欢投资顾问有限公司在减资数额 348 万元的范围内对被执行人泰安淘你欢购物广场有限公司债务未能清偿的部分向申请人承担连带补充赔偿责任。同时本公司于 2021 年 8 月 6 日向法院泰安市泰山区人民法院提起诉讼，撤销泰山区人民法院作出的(2021)鲁 0902 执异 120 号执行裁定书，依法判决追加三被告为被执行人，由追加被告在减资范围内对泰安淘你欢购物广场有限公司债务未能清偿的部分向申请人承担连带补充赔偿责任。2021 年 11 月 10 日，泰安市泰山区人民法院作出判决，判决截韩智强在减资数额 1682 万元、马静在减资数额 870 万元、北京淘你欢投资顾问有限公司在减资数额 348 万元的范围内对被执行人泰安淘你欢购物广场有限公司债务未能清偿的部分向申请人承担连带补充赔偿责任，(2021)鲁 0902 执异 120 号执行裁定书于本判决生效时自动失效。截止本报告签署日，本案正在强制执行中。

(5) 本公司与深圳北大汇丰企业管理有限公司（以下简称“北大汇丰”）装饰装修合同纠纷案

2016 年 5 月 9 日，本公司与北大汇丰就创客联邦办公室工程的装修施工签订《施工合同》，工程完工交付使用后，本公司于 2016 年 12 月 12 日向北大汇丰提交竣工验收报告，但北大汇丰拒绝与本公司办理竣工验收手续。鉴于北大汇丰拒绝办理工程竣工验收和结算手续，拒不支付工程款，本公司于 2019 年 4 月 24 日向深圳国际仲裁院提起仲裁申请，申请北大汇丰支付工程款及逾期违约金、律师费、诉讼费用共计 896,153.76 元并申请保全其相应款项。截至本报告签署日该案正在审理中。

(6) 本公司与重庆市永川区来龙湖生态园有限公司（以下简称“龙湖生态园”）建筑装饰合同纠纷案

2010 年 11 月 8 日，本公司与重庆市永川区来龙湖生态园有限公司签订《中华人民共和国重庆市永川区来龙湖会馆建筑装饰工程施工合同》，该工程于 2013 年 1 月 20 日经双方及监理方竣工验收合格后交付使用，2015 年 11 月 6 日办理工程结算。截止 2020 年 10 月 22 日，龙湖生态园公司尚欠本公司 968,852.97 未支付。本公司于 2021 年 3 月 15 日向重庆市永川区人民法院提起诉讼。2021 年 4 月 28 日重庆市永川区人民法院作出判决（(2021)渝 0118 民初 3059 号），由龙湖生态园于判决生效后五日内支付本公司工程款 968,852.97 元及按照人民银行同期贷款利率支付利息。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。截止本报告签署日龙湖生态园尚未执行判决。

(7) 本公司与江西龙升实业有限公司（以下简称“龙升实业”）装饰装修合同纠纷案

本公司与龙升实业于 2012 年 3 月 28 日签订《井冈天园酒店沁园室内装饰工程合同》（以下简称合同）。上述工程在竣工验收移交后，本公司完成合同内工程和图纸外增项工程总价款为人民币 8,920,449.19 元，龙升实业尚未支付本公司工程款金额为 3,955,388.99 元。本公司于 2016 年 9 月 8 日向江西省井冈山市人民法院提起诉讼，请求判令龙升实业向本公司支付工程欠款 3,955,388.99 元及其利息 560,205.30 元。2017 年 12 月 18 日江西省高级人民法院作出判决龙升实业于判决生效之日起十日内清偿本公司工程余款 137,295.67 元及按照人民银行同期贷款利率支付利息。江西龙升实业有限公司向江西省高级人民法院申请再审，2021 年 6 月 1 日经江西省高级人民法院判决，本公司与龙升实业装饰装修合同纠纷案发回江西省井冈山市人民法院重审。截至本报告签署日该案正在重审二审中。

(8) 本公司与交通银行股份有限公司（以下简称“交通银行”）装饰装修合同纠纷案

2015 年 3 月 24 日，本公司与交通银行签订交通银行股份有限公司深圳研发中心业务用房装修项目《工程建设施工合同》（编号：交银深研 2015 装字第 001 号），工程地点在深圳市福田区深南中路 3018 号世纪汇广场。2016 年 1 月 20 日，本公司向交通银行提交《交通银行股份有限公司深圳研发中心业务用房装修项目施工总结》，工程质量自检验收评定合格，申请质监、设计、建设、监理单位进行验收。交通银行在未办理竣工验收的情况下，将涉案工程投入使用。由于没有办理竣工验收，竣工结算一直无法进行。2019 年 4 月 17 日，交通银行才办理完成竣工验收手续。2019 年 6 月 17 日，交通银行才接收本公司提交的竣工结算资料。经本公司结算，案涉工程价款为人民币 30,758,158.36 元，扣除在施工过程中交通银行向本公司支付的工程进度款人民币 17,124,890.63 元，欠付本公司工程款为人民币 13,633,267.73 元。对于应付交通银行工程款，交通银行以部分变更、增加的工程手续不完善为由，迟迟未办理结算。本公司于 2021 年 6 月 8 日向深圳市福田区人民法院提起诉讼要求交通银行支付工程款、利息及违约金共计 19,285,393.31 元。2022 年 6 月 29 日，深圳市福田区人民法院作出（2021）粤 0304 民初 35864 号民事判决书，判令交通银行支付工程款 379.09 万元及违约金，案件受理费 12.75 万元

(由公司承担 10.72 万元, 交通银行承担 3.03 万元), 鉴定费 71.64 万元(由公司承担 55.87 万元, 交通银行承担 15.77 万元)。2022 年 8 月 9 日, 公司提起上诉。截至本报告签署日, 该案正在二审中。

(9) 本公司与三亚中交瀚星投资有限公司(以下简称“中交瀚星”)装饰装修合同纠纷案

中交瀚星中交海棠麓湖营销中心室内精装修工程为应急工程, 为满足被告如期投入使用的需求, 在双方未签订施工合同的情况下, 本公司投入大量的人力、财力、物力赶工施工。在施工过程中, 因设计变更、材料变更等原因产生大量拆除、增建等增加工程施工项目。2016 年 7 月 20 日, 涉案工程已全部完工并交付使用。2016 年 7 月 26 日, 经中交瀚星及监理单位山东省建设监理咨询有限公司验收, 工程质量合格。工程完工后为办理工程款结算及支付事宜, 双方于 2016 年 9 月 2 日签订《中交海棠麓湖营销中心室内精装修工程施工合同》(合同编号: MZ 施 2016- 058)(以下简称“施工合同”)。合同签订后中交瀚星拖延付款及工程竣工结算。经原告结算, 涉案工程的结算价为人民币 13,250,082.09 元, 被告合计已支付工程款人民币 4,563,295.06 元, 欠付工程款人民币 8,686,787.03 元。本公司于 2021 年 7 月 5 日向海南省三亚市城郊人民法院提起诉讼, 要求中交瀚星支付工程款、利息以及违约金共计 11,453,034.77 元并对该工程折价或者拍卖的价款享有优先受偿权。截至本报告签署日该案正在审理中。

(10) 本公司与北京汉斯京盛房地产开发有限公司(以下简称“汉斯京盛”)装饰装修合同纠纷案

2017 年 8 月 25 日, 本公司承包汉斯京盛位于北京市东城区东直门外小街 18 号装修改造工程, 双方签订了合同编号为 HSJS -GC2017-13 的《东城区东直门外小街 18 号装修改造工程 II 标段合同》, 合同固定总价为 23,414,398.06 元。工程完工后, 于 2018 年 12 月 30 日经本公司、汉斯京盛及监理单位竣工验收合格, 并移交汉斯京盛投入使用。2020 年 1 月 7 日, 本公司向汉斯京盛提交了竣工结算书等结算资料, 但汉斯京盛收到结算书后至今未与本公司办理结算。经本公司结算, 涉案工程造价为人民币 37,435,151.64 元。截止起诉之日, 汉斯京盛已支付本公司工程款人民币 20,684,718.22 元, 尚欠本公司工程款 16,750,433.42 元。2021 年 8 月 1 日本公司向北京市东城区人民法院提起诉讼, 请求人民法院依法判令汉斯京盛向本公司支付工程款人民币 16,750,433.42 元及其利息(利息从 2020 年 1 月 7 日起计算至实际给付之日止, 按全国银行间同业拆借中心授权公布的贷款市场报价利率计算, 暂计至 2021 年 7 月 31 日为人民币 1,036,386.59 元)。截至本报告签署日该案正在审理中。

(11) 本公司与圣悯(上海)医疗管理有限公司(以下简称“圣悯”)装饰装修合同纠纷案件

2018 年 7 月 10 日, 本公司与圣悯签订《建设工程施工合同》, 圣悯将位于上海虹桥丽宝广场一层 L101 号房屋的上海丽宝广场“圣悯”高端综合连锁门诊部装修工程发包给本公司施工。施工合同第一条工程概况约定: 涉案工程承包方式为固定单价方式; 本工程计划自 2018 年 7 月 10 日开工, 计划于 2018 年 9 月 1 日竣工, 工期为 52 天; 工程质量为合格; 合同价款为暂定价 5,000,000.00 元。施工合同签订后, 本公司于 2018 年 7 月 2 日组织工人进场施工, 但因圣悯原因导致本公司直至 2018 年 7 月 10 日方得以开始施工。涉案工程于 2018 年 10 月 10 日完工并移交圣悯试营业。涉案工程门诊部在 2019 年 2 月 18 日通过上海市闵行区卫生和计划生育委员会验收后, 圣悯于 2019 年 3 月 7 日向本公司签发《施工单位建筑工程竣工报告》, 确认工程质量合格。2019 年 10 月 9 日本公司向圣悯提交了竣工结算资料, 工程结算价款为人民币 5,252,932.03 元。圣悯收到本公司结算资料后未依合同第八条约定完成审批也未提出任何异议, 更未向本公司支付过任何工程款。2021 年 11 月 15 日, 本公司向深圳国际仲裁院提起仲裁申请, 请求裁决圣悯(上海)医疗管理有限公司支付本公司工程款 5,252,932.03 元以及利息。截至本报告签署日该案正在审理中。

(12) 本公司与大理华可酒店有限公司(以下简称“华可酒店”)装饰装修合同纠纷案件

2016年8月25日,本公司和华可酒店签订《云南大理璞庐玉洱银苍酒店建筑、钢结构、装修施工合同》(合同编号: MZ施2016-074)(以下简称:施工合同),根据施工合同《协议书》约定:华可酒店将位于云南大理市大理古城玉洱路延伸的云南大理璞庐玉洱银苍酒店建筑、钢结构、装修工程发包给本公司施工,合同价款暂定合同价款为4,456,290.29元。本公司按合同完成了全部的工程施工,华可酒店于2017年11月25日投入使用,但华可酒店并未按合同约定支付工程进度款。因华可酒店欠付工程进度款,双方于2018年5月22日签订《云南大理璞庐玉洱银苍酒店建筑、钢结构、装修施工合同补充协议》,双方在协议中确认,截止至2017年11月,本公司已完成合同项目产值4,317,701.34元,华可酒店按80%应付工程进度款为3,454,161.07元,欠付工程进度款为1,843,435.29元,华可酒店同意补偿因停工给本公司造成的损失518,227元,对合同范围内清单单价给予调增。2019年3月21日,本公司按照双方商定的调整价格原则提交《竣工结算书》。经本公司结算,涉案工程的结算价为6,119,128.00元。扣除华可酒店已支付工程进度款共计2,706,336.41元,欠付工程款3,412,791.59元。2021年11月15日,本公司向云南省大理市人民法院提起诉讼,请求法院判决华可酒店向本公司支付工程款3,412,791.59元以及利息。截至本报告签署日该案正在审理中。

(13) 公司与深圳市市政工程总公司、深圳市天健(集团)股份有限公司建设工程施工合同纠纷

2022年7月27日,本公司向深圳市福田区人民法院提起诉讼,要求被告深圳市市政工程总公司、深圳市天健(集团)股份有限公司向本公司支付工程款19,283,130.11元及逾期利息,劳务报酬84,000.00元。截止本报告签署日该案件正在审理中。

(14) 公司与深圳报业集团房屋租赁合同纠纷案

公司因房屋租赁合同纠纷近期向深圳市福田区人民法院提起诉讼,诉请判令深圳报业集团与公司签署的《深圳市房屋租赁合同书(非住宅)》及补充协议于2022年1月26日解除及向公司支付违约金及相关费用等金额合计人民币1,037.49万元。深圳市福田区人民法院于2022年7月13日受理了本案。在案件受理阶段,深圳报业集团提起反诉并将阳江市建安集团第二建筑工程有限公司列为第三人,反诉请求金额合计为人民币6,670.80万元。截止本报告签署日该案件正在审理中。

#### 4. 公司股东股份质押及司法冻结情况

截至2022年8月23日,公司第二大股东李苏华先生持有公司30,319,700股股票,其中累计被质押股份数量为23,688,660股,累计被司法冻结股份数量为30,319,700股。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	116,400,379.18	11.62%	76,699,015.32	65.89%	39,701,363.86	122,034,044.54	11.68%	81,764,283.74	67.00%	40,269,760.80

其中：										
单项计提坏账准备	116,400,379.18	11.62%	76,699,015.32	65.89%	39,701,363.86	122,034,044.54	11.68%	81,764,283.74	67.00%	40,269,760.80
按组合计提坏账准备的应收账款	885,635,240.26	88.38%	198,031,498.87	22.36%	687,603,741.39	922,648,918.61	88.32%	197,647,447.70	21.42%	725,001,470.91
其中：										
组合1：已到期应收款	393,194,046.76	39.24%	173,409,439.19	44.10%	219,784,607.57	496,621,965.45	47.54%	176,346,100.06	35.51%	320,275,865.39
组合2：未到期应收款	492,441,193.50	49.14%	24,622,059.68	5.00%	467,819,133.82	426,026,953.16	40.78%	21,301,347.64	5.00%	404,725,605.52
合计	1,002,035,619.44	100.00%	274,730,514.19	27.42%	727,305,105.25	1,044,682,963.15	100.00%	279,411,731.44	26.75%	765,271,231.71

按单项计提坏账准备：76,699,015.32

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
蚌埠天湖置业有限公司	26,508,856.50	13,297,272.82	50.16%	客户及其实际控制人已被法院执行限消令，部分资产被法院拍卖，款项收回可能性小
北京汉斯京盛房地产开发有限公司	12,151,647.62	3,645,494.29	30.00%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
北京星火房地产开发有限责任公司	5,258,561.79	3,148,011.08	59.86%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
华嘉泰（上海）室内游乐有限公司	2,475,833.36	2,475,833.36	100.00%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
交通银行股份有限公司深圳分行	7,766,696.98	1,553,339.40	20.00%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
三亚中交瀚星投资有限公司	3,128,284.29	625,656.86	20.00%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
深圳市嘉迪亚酒店管理有限公司	19,547,123.24	19,547,123.24	100.00%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
圣榈（上海）医疗管理有限公司	4,975,699.80	1,802,544.93	36.23%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
泰安淘你欢购物广场有限公司	2,293,978.00	1,729,800.00	75.41%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
中建三局集团有限公司	11,778,200.78	10,120,454.78	85.93%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
重庆市永川区来龙湖生态园有限公司	968,852.97	581,311.78	60.00%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
其他	19,546,643.85	18,172,172.79	92.97%	部分项目涉诉、账龄较长，款项收回存在一定

合计	116,400,379.18	76,699,015.32		
----	----------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备：173,409,439.19

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	96,690,380.76	9,669,038.08	10.00%
1-2 年	63,783,372.00	12,756,674.40	20.00%
2-3 年	84,306,643.43	33,722,657.37	40.00%
3-4 年	55,540,853.40	33,324,512.04	60.00%
4-5 年	44,681,199.43	35,744,959.55	80.00%
5 年以上	48,191,597.75	48,191,597.75	100.00%
合计	393,194,046.76	173,409,439.19	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：24,622,059.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期应收款	492,441,193.50	24,622,059.68	5.00%
合计	492,441,193.50	24,622,059.68	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	621,102,870.84
1 至 2 年	63,783,372.00
2 至 3 年	92,084,521.30
3 年以上	225,064,855.30
3 至 4 年	90,094,246.27
4 至 5 年	49,362,250.20
5 年以上	85,608,358.83
合计	1,002,035,619.44

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收账款坏账准备	279,411,731.44	-	4,681,217.25			274,730,514.19
合计	279,411,731.44	-	4,681,217.25			274,730,514.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	46,040,969.34	4.59%	2,302,048.47
客户二	33,545,839.98	3.35%	6,674,544.27
客户三	32,750,361.51	3.27%	8,443,864.85
客户四	28,368,732.46	2.83%	2,803,534.46
客户五	26,584,199.70	2.65%	1,562,758.73
合计	167,290,102.99	16.69%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	61,504,935.78	60,428,778.54
合计	61,504,935.78	60,428,778.54

**(1) 其他应收款**
**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,458,270.95	1,123,705.95
保证金	83,870,078.66	81,995,526.57
往来款及其他	5,261,512.88	5,001,179.36
合计	90,589,862.49	88,120,411.88

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	24,127,833.34		3,563,800.00	27,691,633.34
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段			0.00	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	1,393,293.37			1,393,293.37
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2022 年 6 月 30 日余额	25,521,126.71		3,563,800.00	29,084,926.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,811,743.23
1 至 2 年	36,683,799.41
2 至 3 年	17,152,783.21
3 年以上	30,941,536.64
3 至 4 年	10,453,721.64
4 至 5 年	13,300,500.00
5 年以上	7,187,315.00
合计	90,589,862.49

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款 坏账准备	27,691,633.34	1,393,293.37				29,084,926.71
合计	27,691,633.34	1,393,293.37				29,084,926.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**4) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**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：元

单位名称	款项的性质	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
客户一	保证金	30,000,000.00	1-2 年	33.12%	12,000,000.00
客户二	履约保证金	13,000,000.00	4-5 年	14.35%	1,300,000.00
客户三	投标保证金	8,500,000.00	2-3 年	9.38%	2,550,000.00
客户四	投标保证金	8,200,000.00	3-4 年	9.05%	4,100,000.00
客户五	投标保证金	7,000,000.00	2-3 年	7.73%	2,800,000.00
合计		66,700,000.00		73.63%	22,750,000.00

**6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	108,744,124.26		108,744,124.26	56,466,375.01		56,466,375.01
合计	118,744,124.26		118,744,124.26	66,466,375.01		66,466,375.01

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金美幕墙	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	10,000,000.00					10,000,000.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广东万向维景建设工程发展有限公司	56,466,375.01			-1,378,933.41							55,087,441.60	
广东英聚建筑工程有限公司		53,550,000.00		106,682.66							53,656,682.66	
小计	56,466,375.01	53,550,000.00		-1,272,250.75							108,744,124.26	

	1	0		250.75						26	
合计	56,466,375.01	53,550,000.00		-1,272,250.75						108,744,124.26	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	737,897,539.55	679,608,729.10	336,960,013.96	320,257,184.66
合计	737,897,539.55	679,608,729.10	336,960,013.96	320,257,184.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
装饰装修	730,019,064.79			730,019,064.79
装饰设计	7,578,807.76			7,578,807.76
材料销售	299,667.00			299,667.00
按经营地区分类				
其中：				
华东地区	77,627.60			77,627.60
中南地区	701,725,130.40			701,725,130.40
华北地区	31,365,994.87			31,365,994.87
西南地区	3,905,336.56			3,905,336.56
西北地区	823,450.12			823,450.12
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点	299,667.00			299,667.00
在某一时间段	737,597,872.55			737,597,872.55
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司的主营业务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司部分工程施工和设计合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与上述合同的履约进度相关，并将于上述合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 756,253,385.40 元，其中，502,000,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入，254,253,385.40 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,272,250.75	-739,887.75
合计	-1,272,250.75	-739,887.75

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,814.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	325,471.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,636.14	
减：所得税影响额	59,255.13	
合计	177,765.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.56%	0.0275	0.0275

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53%	0.0262	0.0262
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他