



广东爱得威建设(集团)股份有限公司

ADWAY GUANGDONG ADWAY CONSTRUCTION (GROUP) HOLDINGS COMPANY LIMITED*

(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

股份代號：6189

2022 中期報告

目錄

公司資料	2
管理層討論與分析	3
其他資料	8
合併資產負債表	13
母公司資產負債表	16
合併利潤表	18
母公司利潤表	20
合併現金流量表	21
母公司現金流量表	23
合併所有者權益變動表	24
母公司所有者權益變動表	26
財務報表附註	28

公司資料

董事

執行董事

葉玉敬先生(主席、執行董事兼行政總裁)
葉家俊先生
葉秀近女士
葉國鋒先生

非執行董事

黎媛菲女士(於2022年6月10日辭任)
莊良彬先生

獨立非執行董事

蔡慧明先生
林志揚先生
孫常青先生(於2022年6月24日獲委任)
周萬雄先生(於2022年6月24日獲委任)
翟昕女士(於2022年6月24日退任)

監事

李銳先生
葉偉周先生
田文先生

審核委員會

蔡慧明先生(主席)
林志揚先生
孫常青先生(於2022年6月24日獲委任)
翟昕女士(於2022年6月24日退任)

提名委員會

林志揚先生(主席)
葉玉敬先生
孫常青先生(於2022年6月24日獲委任)
翟昕女士(於2022年6月24日退任)

薪酬委員會

孫常青先生(主席)(於2022年6月24日獲委任)
葉國鋒先生
蔡慧明先生
翟昕女士(於2022年6月24日退任)

總部及中國主要營業地點

中國深圳市福田區
八卦一路
鵬益花園1號樓3層

戰略委員會

葉玉敬先生(主席)
林志揚先生
葉國鋒先生
葉家俊先生
孫常青先生(於2022年6月24日獲委任)
翟昕女士(於2022年6月24日退任)

授權代表

葉國鋒先生
李亮賢先生

核數師

立信會計師事務所(特殊普通合夥)

H股證券登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

主要銀行

中國銀行
中國建設銀行

公司秘書

李亮賢先生

香港主要營業地點

香港
九龍
觀塘道348號
宏利廣場5樓

股份代號

6189

公司網站

www.aidewei.cn

管理層討論與分析

市場回顧

2022年上半年是充滿挑戰和變化的時期。中國經濟增長放緩，尤其是於2022年上半年本集團的經營及財務表現以及建築裝飾行業整體都繼續受到冠狀病毒(COVID-19)疫情、國家對房地產行業的宏觀調控傳導到建築裝飾行業壓力的嚴重影響。

另一方面，中國經濟雖然面臨著巨大的考驗，但建築裝飾行業依然具有龐大的市場空間，本集團堅持向工商業、基礎設施和公共建築類客戶轉型，同時在經營管理上提升自身競爭力和管理水準，向追求穩健和現金流健康的高質量發展轉型。

業務回顧

本集團為公營及私營客戶(包括國營企業、政府部門及機構、上市公司、外資企業、物業開發商及物業管理公司)提供專業及全面的建築裝飾服務，主要涵蓋四個領域(i)建築裝飾工程；(ii)機電安裝工程；(iii)幕牆工程；及(iv)消防安全工程。本集團的項目涵蓋多種類別建築及物業，包括商業樓宇、辦公樓、工業樓宇、住宅樓宇、公共樓宇及基礎設施以及酒店。

本集團擁有逾25年的經營歷史，擁有豐富經驗且在中國的建築裝飾行業建立了穩固的聲譽，並擁有建築裝飾行業的眾多最高等級資質及牌照。

政府一直致力於建立統一開放的建築市場，隨著全國各區域市場準入條件的放開，本集團的分公司已不再適應行業發展的需要。在維持經營網絡不變的情況下，本集團於2021年將分公司陸續註銷，業務由本集團總部直接管理，這有助於加強本集團對項目的管控能力以及節約成本。

於2022年上半年，本集團新簽訂11份合約，合同額總計人民幣3,395萬元。

於2022年上半年，本集團進行的項目為42個。

自2013年，本公司獲中國相關政府部門授予高新技術企業證書，並享有企業所得稅稅率15%的優惠。於2022年，本公司已通過更新高新技術企業證書，於2022年至2024年三年內有效。

未來發展的前景及策略

本集團於2022年，仍將聚焦主營業務，本集團相信通過以下策略，將有助於提升經營成就，促進業務的穩健發展：

一、 關注工商業、基礎設施和公共建築類市場，追求高質量發展

隨著國家對於新基礎設施建設投入的不斷落實，於2022年，本集團重點關注珠三角、長三角、成渝西安區域工商業、基礎設施和公共建築類建設領域的業務，結合本集團在建築裝飾、幕牆、機電安裝領域的優勢，尋求優質客戶，追求高質量發展。

二、 優化工程管理流程，提升管理品質與效益

本集團持續優化工程管理流程，提高工程管理的效率；充分利用本集團的集約化採購平台，提升採購規模化效益；節省工程項目成本，提高工程項目效益。

管理層討論與分析

三、 優化項目和人才隊伍

本集團將大力推進市場營銷工作的升級轉型，營銷策略將由追求規模轉變為追求質量。在客戶和項目的選擇上，更為謹慎地評估客戶的付款能力，減少風險客戶的項目，以培養一批穩定的優質大客戶為目標，推動本集團業務的穩健發展。根據業務和管理轉型實際情況，優化人才隊伍和人才培養工作，控制營銷、行政成本和節省開支。

四、 深化綜合治理，尋求發展途徑

本集團將繼續從資質維護與提升、研發實力提升、品牌的維護與拓展、本集團規範化治理等方面分板塊細化落實管理，保持本集團的綜合競爭力與影響力；同時，積極尋求引入戰略投資者，以解本集團資金挑戰，爭取早日實現高質量發展。

財務回顧

營業收入及毛利率

本集團的營業收入包括主營業務收入和其他業務收入。營業收入由截至2021年6月30日止六個月約人民幣254.6百萬元下降58.7%至截至2022年6月30日止六個月約人民幣105.1百萬元。本集團的主營業務收入由截至2021年6月30日止六個月約人民幣254.2百萬元下降58.8%至截至2022年6月30日止六個月約人民幣104.8百萬元。主營業務收入下降主要是資金緊張導致本集團業務萎縮。

本集團的毛利由截至2021年6月30日止六個月中的約人民幣43.6百萬元下降44.2%至截至2022年6月30日止六個月中的約人民幣24.3百萬元。毛利率由截至2021年6月30日止六個月的17.1%上升至截至2022年6月30日止六個月的23.2%。

期內(淨虧損)淨利潤

截至2022年6月30日止六個月淨虧損約人民幣91.8百萬元(截至2021年6月30日止六個月：淨利潤約人民幣4.1百萬元)。本集團虧損之主要原因為(i)本集團因資金緊張導致本集團業務萎縮；及(ii)在2022年對應期間裡本集團對若干決算及付款流程延遲的大型項目計提了重大減值。

流動資金及財務資源

於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團的貨幣資金(現金及現金等價物與受限資金等)以人民幣計值，分別約為人民幣14.1百萬元及人民幣33.2百萬元。本集團的貨幣資金之降低主要由於在截至2022年6月30日止六個月中業務萎縮及無法取得外部融資。

本集團定期監視現金流量及現金結餘，尋求將流動資金維持於最佳水準，既可滿足營運資金需求，同時亦可支持業務維持於健康水準。未來，本集團計劃以經營活動所得現金撥付業務經營資金。除本集團積極尋求戰略投資者外，本集團預期近期不會有任何重大外部債務融資計劃。

1. 應收賬款及合同資產

應收賬款由截至2021年12月31日約人民幣647.0百萬元減少至截至2022年6月30日約人民幣495.3百萬元。應收賬款指就於正常業務過程中應收客戶的款項。有關降低主要是在截至2022年6月30日止六個月內本集團加強力度於催收應收賬款及計提壞賬準備增加所致。

管理層討論與分析

合同資產由2021年12月31日約人民幣415.7百萬元減少至2022年6月30日約人民幣331.2百萬元。於特定報告日期合同資產的水準主要受其提交中期進度付款及客戶簽署項目進度報告證明之間的時長的影響。有關降低主要是在截至2022年6月30日止六個月內本集團加強力度於督促客戶更及時地簽署進度報告及業務萎縮所致。

2. 應付賬款

應付賬款由2021年12月31日約人民幣353.1百萬元減少至2022年6月30日約人民幣309.4百萬元，此減少主要是由於在今年上半年勞資法律監管趨嚴使得應付勞務的結算期進一步縮短。

3. 短期借款

於2022年6月30日，本集團計息借款約為人民幣229.4百萬元（2021年12月31日：約人民幣245.8百萬元），主要是付息銀行借款並須於一年內償還。截至2022年6月30日，本集團向非關聯方個人借款人民幣12百萬元。本集團的銀行借貸均為固定息率。

4. 資產抵押

於2022年6月30日，本集團短期借款以總值約人民幣40.9百萬元的固定資產（2021年12月31日：人民幣41.8百萬元）、總值約人民幣0.6百萬元的投資性房地產（2021年12月31日：人民幣0.6百萬元），及總值約人民幣216.8百萬元的應收賬款（2021年12月31日：人民幣216.8百萬元）作抵質押，並由若干關連方提供擔保。

5. 資產負債率

於2022年6月30日，資產負債率為76%（2021年12月31日：73%）。資產負債率的增加主要由於：本集團計提了大額的信用減值損失及資產減值損失，導致資產減少。資產負債率乃以負債除以總資產計算。

6. 資本支出

資本支出由截至2021年12月31日止年度約人民幣6.2萬元減少至截至2022年6月30日止六個月約人民幣1.6萬元，主要由於資金緊張及業務萎縮。

7. 資本承擔

於2022年6月30日，本集團概無任何資本承擔（2021年12月31日：無）。

8. 或然負債

於2022年6月30日，因資金緊張、銀行借款逾期及涉及多起訴訟，本集團總值約人民幣12.1百萬元的銀行存款已被中國法院凍結。根據本集團內部法律顧問的意見，董事估計本集團可能因此需要承擔的應付款項、利息、違約金等約人民幣19.5百萬元，有關金額已作預提撥備。

9. 匯率波動及外匯風險

本集團多數業務及全部銀行借款乃以人民幣計值及入賬。因此，本集團外匯波動敞口並不重大。董事會預期人民幣匯率波動及其他外匯波動將不會對本集團的業務營運或財務業績造成重大影響。本集團現時概無就外匯風險制訂對沖政策。因此，本集團概無訂立任何對沖交易。

管理層討論與分析

10. 重大投資、收購及出售附屬公司、聯營公司或資產及未來計劃

截至2022年6月30日止六個月，本集團並無進行任何重大投資、收購或出售附屬公司，聯營公司或資產。

截至本報告日期，董事會並無批准任何其他重大投資或收購重大資本資產，同時本集團將繼續物色業務發展的新機遇。

11. 僱員及薪酬政策

於2022年6月30日，本集團有175名僱員（於2021年12月31日：214名）。於截至2022年6月30日止六個月，本集團產生僱員成本約人民幣8.7百萬元（截至2021年6月30日止六個月：約人民幣13.9百萬元）。本公司董事、監事及高級管理層以袍金、薪金、津貼、酌情花紅、定額退休金供款計劃及其他實物利益（經參考可資比較公司所付者、時間投入及本公司的表現）的形式收取酬金。本公司亦就董事、監事及高級管理層向本公司提供服務或履行彼等與本公司運營有關的職責時所產生的必要合理開支予以報銷。本公司會參考（其中包括）可資比較公司所付薪酬福利的市場水平、本公司董事、監事及高級管理層各自的職責以及本公司的表現定期審閱及釐定董事、監事及高級管理層的薪酬福利組合（包括獎勵計劃）。

此外，本集團已定期為不同水平的僱員實施有系統且專門的職業培訓計劃以滿足不同的要求，並重視個人的主動性及責任感。本集團相信，該等措施有助提升僱員工作效率。

12. 分部資料

本公司管理層已基於主要經營決策者（「**主要經營決策者**」）審閱的報告釐定經營分部。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部的表現，並已被認定為本公司執行董事。

本集團主要於中國從事提供室內及室外建築裝飾及設計服務。管理層審閱業務經營業績時將其視為一個分部，而作出資源分配的決定。因此，董事會認為，用以作出策略性決定的分部僅一個。收益及除所得稅前溢利乃就資源分配及表現評估而呈報予執行董事的計量。

本集團所有經營實體均位於中國。因此，本集團於截至2022年6月30日止六個月的所有收益均於中國產生（截至2021年6月30日止六個月：相同）。於2022年6月30日，所有非流動資產均位於中國（2021年12月31日：相同）。

報告期後事件

違反貸款協議之條款

於2022年6月30日後直至本報告日期，來自5家銀行合計約人民幣129.4百萬元的貸款已到期，而本集團未能償還並續期到期的貸款。截至本報告日期，本集團累計已到期未能償還的銀行貸款涉及6家銀行，合計約人民幣177.4百萬元。

根據香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）證券上市規則（「**上市規則**」）第13.19條，本集團已違反與上述銀行訂立的貸款協議之條款，其至今未獲得銀行就該等違約授出的豁免，使上述銀行可能向本集團要求立即還款。本集團正積極地與各銀行討論可行的解決方案及還款計劃，極力爭取銀行不對本集團採取極端措施。本集團將繼續關注其財務狀況，上述事宜如有任何重大進展，本集團將適時刊發公告告知其股東及其他投資者最新消息。

管理層討論與分析

繼續暫停買賣

根據上市規則第13.50A條，鑒於2021年度審計報告無法表示意見（除持續經營的無法表示意見外），本公司股份自2022年4月1日上午9時正起於聯交所暫停買賣，並將繼續暫停買賣，直至另行通知。

於2022年7月8日，本公司接獲聯交所的函件，該函件提到，本公司核數師立信會計師事務所（特殊普通合伙）就公司截至2021年12月31日的年度財務報表的以下事項發表了無法表示意見：(a)持續經營的重大不確定性；及(b)公司應收賬款、預付賬款和合同資產（「**無法表示意見**」），並於函件載列以下本公司股份恢復買賣的指引（「**復牌指引**」）：

- (i) 解決引致無法表示意見的問題，保證本公司核數師不再需要發表無法表示意見，並披露足夠的資料，使投資者能夠根據上市規則第13.50A條的要求，在知情的情況下對財務狀況作出評估；及
- (ii) 將所有重要信息告知市場，以供公司股東和投資者評估公司狀況。

本公司必須對導致暫停買賣的事宜作出補救，並於本公司證券獲准恢復買賣前，須得聯交所信納已全面遵守上市規則。為此，本公司負有制定其恢復買賣行動計劃的主要責任。倘本公司情況有變，聯交所可能會修改或補充復牌指引。

根據上市規則第6.01A條，聯交所可將任何已連續暫停買賣18個月的證券除牌。就本公司而言，有關18個月期間將於2023年9月30日屆滿。倘本公司未能於2023年9月30日前對導致暫停買賣的事宜作出補救及讓聯交所信納已全面遵守上市規則並恢復股份買賣，聯交所上市科將向聯交所上市委員會建議將本公司除牌。

根據上市規則第6.01條及第6.10條，聯交所在適當情況下亦有權施加更短的特定補救期間。本公司正在採取合適措施以遵守復牌指引及其中所述的相關上市規則，以及向市場提供有關本集團的最新發展的信息及將適時作出進一步公佈。

除上文披露者外，本集團於2022年6月30日之後概無任何重大事項須予披露。

中期股息

董事會不建議派發截至2022年6月30日止六個月之中期股息（2021年6月30日：無）。

其他資料

董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2022年6月30日，董事、監事及最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入該條例所述登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

董事／監事姓名	權益性質	好倉／淡倉	本公司的 股份數目	佔本公司相關 股份類別的概約 持股百分比 ⁽¹⁾	佔本公司股本 總額的概約 持股百分比 ⁽²⁾
葉玉敬 ^(附註3)	實益擁有人	好倉	67,694,000	37.99%	28.10%
	配偶權益	好倉	15,504,000	8.70%	6.44%
葉秀近 ^(附註4)	實益擁有人	好倉	15,504,000	8.70%	6.44%
	配偶權益	好倉	67,694,000	37.99%	28.10%
葉國鋒 ^(附註5)	受控制法團權益	好倉	6,075,000	3.41%	2.52%
葉家俊	實益擁有人	好倉	1,000,000	0.56%	4.20%

附註：

- 有關數額乃根據本公司於2022年6月30日已發行178,167,645股內資股計算得出。
- 有關數額乃根據本公司於2022年6月30日已發行合共240,930,645股股份（包括178,167,645股內資股及62,763,000股H股）計算得出。
- 葉玉敬先生為葉秀近女士的丈夫。根據證券及期貨條例，葉玉敬先生將被視為於葉秀近女士擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- 葉秀近女士為葉玉敬先生的妻子。根據證券及期貨條例，葉秀近女士將被視為於葉玉敬先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- 深圳市共享利投資企業（有限合夥）（「**深圳市共享利**」），（一間根據中國法律成立的有限合夥實體）由我們的執行董事葉國鋒先生擁有88.15%的股份。鑒於上文所述，葉國鋒先生被視為於深圳市共享利所持所有股份中擁有權益。

其他資料

主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2022年6月30日，就本公司董事、監事及最高行政人員所知，根據證券及期貨條例第336條須存置之股份權益及／或淡倉登記冊所示，主要股東(本公司董事、監事及最高行政人員除外)擁有本公司股份或相關股份的權益及／或淡倉如下：

股東名稱	全球發售後 所持股份類別	權益性質	好倉／淡倉	本公司的 股份數目	佔本公司相關 股份類別的概約 持股百分比 ⁽¹⁾	佔本公司股本 總額的概約 持股百分比 ⁽²⁾
寧波梅山保稅港區瀛享投資中心 (有限合夥) ^(附註3)	內資股	實益擁有人	好倉	12,580,645	7.06%	5.22%
寧波梅山保稅港區興旺羸華股權 投資中心(有限合夥) ^(附註4)	內資股	實益擁有人	好倉	10,000,000	5.61%	4.15%
深圳前海興旺投資管理有限公司 ^{(附註3)(附註4)}	內資股	受控制法團權益	好倉	22,580,645	12.67%	9.37%
深圳前海興旺投資中心(有限合夥) ^{(附註3)(附註4)}	內資股	受控制法團權益	好倉	22,580,645	12.67%	9.37%
熊明旺 ^{(附註3)(附註4)}	內資股	受控制法團權益	好倉	22,580,645	12.67%	9.37%
南海成長精選(天津)股權投資基金 合夥企業(有限合夥) ^(附註5)	內資股	實益擁有人	好倉	17,000,000	9.54%	7.06%
深圳同創偉業資產管理股份有限公司 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	好倉	17,000,000	9.54%	7.06%
深圳市同創偉業創業投資有限公司 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	好倉	17,000,000	9.54%	7.06%
深圳同創錦繡資產管理有限公司 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	好倉	17,000,000	9.54%	7.06%
鄭偉鶴 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	好倉	17,000,000	9.54%	7.06%
黃荔 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	好倉	17,000,000	9.54%	7.06%
丁寶玉 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	好倉	17,000,000	9.54%	7.06%

其他資料

附註：

1. 有關數額乃根據本公司於2022年6月30日已發行178,167,645股內資股及62,763,000股H股(視屬何情況而定)比例計算得出。
2. 有關數額乃根據本公司於2022年6月30日已發行合共240,930,645股股份(包括178,167,645股內資股及62,763,000股H股)計算得出。
3. 寧波梅山保稅區瀛享投資中心(有限合夥)(「寧波瀛享」)(一間於2017年5月10日在中國註冊成立的有限合夥企業)，由普通合夥人深圳前海興旺投資管理控制。寧波瀛享由趙安昌、程東海、鳳青、顧奇軍、岑英嵐、陳敏分別擁有12%、6%、6%、6%、4.8%、3.96%的權益；由張林奎、郭棟、喬秀芹、邱迎吉、楊偉光、王澤良、夏斌全、任偉、湯智青、江小春、竺偉良、孫怡華、余華桂、屈茂娟、王建萍、夏黎萍、王青各自擁有3.6%的權益；及由深圳前海興旺投資管理擁有0.01%的權益。深圳前海興旺投資管理(一間於2015年6月15日根據中國法律成立的有限公司)由深圳前海興旺投資中心(有限合夥)(「深圳前海興旺投資中心」)及熊明旺分別擁有99%及1%。深圳前海興旺投資中心(一間於2016年2月1日根據中國法律成立的有限合夥實體)由熊明旺、劉俊分別擁有99%及1%。有鑑於上文所述，深圳前海興旺投資管理、深圳前海興旺投資中心及熊明旺根據證券及期貨條例被視為於寧波瀛享所持的所有股份中擁有權益。
4. 寧波梅山保稅港區興旺贏華股權投資中心(有限合夥)(「寧波興旺贏華」)(一間於2017年3月6日根據中國法律成立的有限合夥實體)由普通合夥人深圳前海興旺投資管理有限公司(「深圳前海興旺投資管理」)控制。寧波興旺贏華由白新亮、崔和根、章耀、顧建芳、周英、吳么海、劉俊、顧彬、楊明炯、劉芑及深圳前海興旺投資管理分別擁有31.60%、15.80%、9.48%、7.90%、7.90%、7.90%、6.48%、6.32%、4.74%、1.58%及0.32%。深圳前海興旺投資管理(一間於2015年6月15日根據中國法律成立的有限公司)由深圳前海興旺投資中心(有限合夥)(「深圳前海興旺投資中心」)及熊明旺分別擁有99%及1%。深圳前海興旺投資中心(一間於2016年2月1日根據中國法律成立的有限合夥實體)由熊明旺、劉俊分別擁有99%及1%。有鑑於上文所述，深圳前海興旺投資管理、深圳前海興旺投資中心及熊明旺根據證券及期貨條例被視為於寧波興旺贏華所持的所有股份中擁有權益。
5. 南海成長精選(天津)股權投資基金合夥企業(有限合夥)(「南海成長」)(一間於2011年4月13日根據中國法律成立的有限合夥實體)由四位普通合夥人(i)深圳同創錦繡資產管理有限公司(「深圳同創錦繡資產」)；(ii)鄭偉鶴；(iii)黃荔；及(iv)丁寶玉控制。深圳同創錦繡資產為於2014年12月24日根據中國法律成立的有限公司，為深圳同創偉業資產管理股份有限公司(「深圳同創偉業資產」)的全資附屬公司。深圳同創偉業資產為於2010年12月27日根據中國法律成立的股份有限公司，由深圳市同創偉業創業投資有限公司(「深圳市同創偉業創業」)、鄭偉鶴、黃荔、深圳同創創贏投資合夥企業(有限合夥)(「深圳同創創贏」)、深圳市同創偉業南海資產管理有限公司(一間於2013年2月5日根據中國法律成立及由深圳市同創偉業創業全資擁有的有限公司)、丁寶玉、薛曉青、張文軍、段瑤及唐忠誠分別擁有35.01%、15.02%、14.94%、10.45%、7.13%、3.38%、1.60%、1.07%、1.07%、0.89%的權益，而餘下的9.44%權益則由其他股東擁有。深圳市同創偉業創業為於2000年6月26日根據中國法律成立的有限公司，由鄭偉鶴及黃荔分別擁有45%及55%的權益。鑒於上文所述，深圳同創錦繡資產、深圳同創偉業資產、深圳市同創偉業創業、鄭偉鶴、黃荔及丁寶玉根據證券及期貨條例被視為於南海成長所持的所有股份中擁有權益。

董事及監事資料的變動

本公司獨立非執行董事林志揚先生於2022年5月17日因任期屆滿辭任九牧王股份有限公司(一家於上海證券交易所上市公司，股份代碼：601566.SH)的獨立董事。

經本公司作出具體查詢及各本公司董事及監事確認，除上述披露者外，自本公司上次刊發年度報告及有關選舉董事及重選監事的通函以來，概無本公司董事及監事資料的其他變動須根據上市規則第13.51B(1)條須予披露。

購買、贖回或出售本公司上市證券

於截至2022年6月30日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售任何本公司上市證券。

證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為本公司董事及監事進行證券交易的行為守則。經作出特定查詢後，本公司全體董事及監事確認，彼等於截至2022年6月30日止六個月一直遵守標準守則的相關條文。

因受聘於本公司而可能獲得內幕消息的相關僱員亦須遵守標準守則的相關條文。本公司並無發現相關僱員於截至2022年6月30日止六個月未遵守標準守則的事件。

企業管治守則

本公司一直致力向股東履行責任，確保監督及管理本集團業務的恰當流程妥為運作及檢討，並於截至2022年6月30日止六個月一直維持良好的企業管治慣例及流程。

本公司已採納上市規則附錄十四所載的企業管治守則(「企業管治守則」)所載的守則條文。

截至2022年6月30日止六個月，本公司一直遵守企業管治守則第二部分所載的所有適用守則條文，惟以下偏離除外。

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條規定，主席與行政總裁的職責應有區分，不應由同一人士兼任。然而，本公司並無區分主席及總經理(相當於行政總裁)，葉玉敬先生目前同時執行該兩項職務。董事會相信，由同一人士兼任主席及總經理職務有利於確保本集團的內部領導貫徹一致，並可使本集團的整體戰略規劃更有效力及效率。董事會認為，現行安排將不會損害權力與權責之間的平衡，而此結構將令本公司迅速及有效地作出及執行決定。董事會將考慮本集團的整體情況，繼續檢討及考慮於適當及合適時拆分本公司主席與總經理的職務。

除上文所披露者外，本公司預期會遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。董事會將於每個財政年度檢討本公司的企業管治政策及遵從企業管治守則的情況。

審閱中期業績

本公司審核委員會(「審核委員會」)的成員包括三位獨立非執行董事，蔡慧明先生(主席)、林志揚先生及孫常青先生。審核委員會已審閱截至2022年6月30日止六個月本集團未經審計的中期業績及中期報告，概無就本公司採納的會計政策提出反對。

董事會謹此公佈本集團及本公司截至2022年6月30日止六個月的根據中國企業會計準則編製的未經審計財務報表。

其他資料

根據上市規則第13.19和第13.21條披露

截至2022年6月30日，本集團有來自5家銀行合計約人民幣129.4百萬元銀行貸款到期未償還。根據上市規則第13.19條，本集團已違反上述5家銀行訂立的貸款協議之條款，其至今未獲得上述5家銀行的就該等違約授出的豁免，使上述5家銀行可能向本集團要求立即還款。截止本報告日期，上述5家銀行已就到期的貸款要求還款。本集團與銀行持續保持溝通，爭取銀行不採取極端措施。本集團將繼續關注財務狀況，上述事宜如有任何重大進展，本集團將適時刊發公告告知其股東及其他投資者最新消息。

上述5家銀行貸款到期未償還的明細如下：

序號	借貸銀行	貸款利率	貸款未歸還餘額 (人民幣萬元)	貸款到期日
1	中國銀行深圳長城支行	6.0900%	4,351.27	2022/4/15
2	北京銀行深圳羅湖支行	5.4375%	1,842.46	2022/3/16
3	工商銀行國財支行	5.6030%	1,438.16	2021/12/17
4	華夏銀行深圳福田支行	6.9000%	2,308.00	2022/4/28
5	深圳農村商業銀行深圳羅湖支行	8.0000%	3,000.00	2022/4/22
合計			12,939.89	

復牌進展

對載於本公司2021年度報告中本公司核數師(「核數師」)針對持續經營無法表示意見和其他無法表示意見，誠如本公司2021年度報告中所述，本集團已採取並將繼續採取若干措施(「建議措施」)以解決引致上述無法表示意見的問題，保證核數師不再需要發表上述無法表示意見。除以下建議措施摘要更新外，自本公司2021年度報告刊發之日起，有關事態並未發生重大變化：

建議措施	最新消息
1. 全面核對會計科目	本集團在對應收賬款、合同資產、合同負債、預付賬款、應付賬款進行全面核對，爭取在2022年度審計，消除其他無法表示意見。
2. 與銀行保持持續溝通	本集團與銀行持續保持溝通，爭取銀行不採取極端措施，但預計在2022年底債務違約狀況難以改善，預計不能消除持續經營無法表示意見。

合併資產負債表

2022年6月30日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金	五、(一)	14,105,777.87	33,212,976.49
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	五、(二)		100,000.00
應收賬款	五、(三)	495,318,281.38	647,005,736.93
應收款項融資			
預付款項	五、(四)	124,168,713.09	106,488,851.62
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	五、(五)	31,404,752.70	26,520,344.90
買入返售金融資產			
存貨			
合同資產	五、(六)	331,175,369.02	415,662,534.04
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		996,172,894.06	1,228,990,443.98
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資			
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產	五、(七)	580,273.55	601,999.25
固定資產	五、(八)	47,944,639.11	49,163,420.12
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	五、(九)	481,000.64	786,126.16
無形資產	五、(十)	8,646,755.20	8,809,908.22
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產			
其他非流動資產	五、(十一)	5,699,937.36	5,063,015.86
非流動資產合計		63,352,605.86	64,424,469.61
資產總計		1,059,525,499.92	1,293,414,913.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

合併資產負債表(續)

2022年6月30日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款	五、(十二)	229,390,380.24	245,801,658.03
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	五、(十三)	309,393,655.09	353,108,490.10
預收款項			
合同負債	五、(十四)	53,005,279.32	150,619,394.05
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	五、(十五)	5,240,301.82	5,838,190.99
應交稅費	五、(十六)	122,573,675.46	121,271,501.25
其他應付款	五、(十七)	60,741,820.86	49,347,594.92
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債	五、(十八)	2,720,907.86	6,577,072.84
流動負債合計		783,066,020.65	932,563,902.18
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	五、(十九)	948,906.45	945,763.76
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債	五、(二十)	19,530,429.41	14,754,573.20
遞延收益	五、(二十一)	1,448,302.71	1,484,510.31
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		21,927,638.57	17,184,847.27
負債合計		804,993,659.22	949,748,749.45

合併資產負債表(續)

2022年6月30日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
股本	五、(二十二)	240,930,645.00	240,930,645.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	五、(二十三)	323,069,734.88	323,069,734.88
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備	五、(二十四)	1,723,274.79	131,626.07
盈餘公積	五、(二十五)	80,126,247.00	80,126,247.00
一般風險準備			
未分配利潤	五、(二十六)	-391,318,060.97	-300,592,088.81
歸屬於母公司所有者權益合計		254,531,840.70	343,666,164.14
少數股東權益			
所有者權益合計		254,531,840.70	343,666,164.14
負債和所有者權益總計		1,059,525,499.92	1,293,414,913.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

母公司資產負債表

2022年6月30日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金		12,348,939.80	28,059,613.79
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	十二、(一)		100,000.00
應收賬款	十二、(二)	495,318,281.38	647,005,736.93
應收款項融資			
預付款項		124,168,713.09	106,488,851.62
其他應收款	十二、(三)	32,636,983.61	24,425,434.84
存貨			
合同資產		331,170,369.02	415,657,534.04
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		995,643,286.90	1,221,737,171.22
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十二、(四)	21,776,815.14	21,776,815.14
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產		580,273.55	601,999.25
固定資產		47,497,923.93	48,698,954.66
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		481,000.64	786,126.16
無形資產		426.98	20,665.46
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產			
其他非流動資產		5,699,937.36	5,063,015.86
非流動資產合計		76,036,377.60	76,947,576.53
資產總計		1,071,679,664.50	1,298,684,747.75

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

母公司資產負債表(續)

2022年6月30日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款		229,390,380.24	245,801,658.03
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款		309,393,655.09	353,108,490.10
預收款項			
合同負債		53,005,279.32	150,619,394.05
應付職工薪酬		5,228,531.82	5,826,400.99
應交稅費		122,548,217.51	121,270,779.25
其他應付款		69,702,707.93	51,530,262.57
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		2,720,907.86	6,577,072.84
流動負債合計		791,989,679.77	934,734,057.83
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		948,906.45	945,763.76
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		19,530,429.41	14,754,573.20
遞延收益		1,448,302.71	1,484,510.31
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		21,927,638.57	17,184,847.27
負債合計		813,917,318.34	951,918,905.10
所有者權益：			
股本		240,930,645.00	240,930,645.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		323,049,734.88	323,049,734.88
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備		1,723,274.79	131,626.07
盈餘公積		80,133,123.00	80,133,123.00
未分配利潤		-388,074,431.51	-297,479,286.30
所有者權益合計		257,762,346.16	346,765,842.65
負債和所有者權益總計		1,071,679,664.50	1,298,684,747.75

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

合併利潤表

2022年1-6月(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上年同期金額
一、營業總收入		105,067,299.21	254,635,619.10
其中：營業收入	五、(二十七)	105,067,299.21	254,635,619.10
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		105,029,938.10	249,865,845.47
其中：營業成本	五、(二十七)	80,735,862.24	211,062,001.92
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	五、(二十八)	74,071.28	1,052,780.68
銷售費用	五、(二十九)	1,365,888.57	3,755,984.14
管理費用	五、(三十)	8,376,586.80	13,604,548.79
研發費用	五、(三十一)	6,168,515.95	9,539,901.34
財務費用	五、(三十二)	8,309,013.26	10,850,628.60
其中：利息費用		8,350,588.21	11,178,695.99
利息收入		64,799.19	658,882.58
加：其他收益	五、(三十三)	98,479.44	609,318.02
投資收益(損失以「-」號填列)			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五、(三十四)	-118,576,465.96	-41,782,614.42
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五、(三十五)	34,951,537.09	41,518,907.39
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五、(三十六)	-904.04	860,304.57
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-83,489,992.36	5,975,689.19
加：營業外收入	五、(三十七)	148,165.12	30,827.70
減：營業外支出	五、(三十八)	8,422,423.56	813,639.75
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-91,764,250.80	5,192,877.14
減：所得稅費用	五、(三十九)		1,126,577.08

合併利潤表(續)

2022年1-6月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上年同期金額
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-91,764,250.80	4,066,300.06
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-91,764,250.80	4,066,300.06
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-91,764,250.80	4,066,300.06
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)			
六、其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		-91,764,250.80	4,066,300.06
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-91,764,250.80	4,066,300.06
歸屬於少數股東的綜合收益總額			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(四十)	-0.38	0.02
(二) 稀釋每股收益(元/股)	五、(四十)	-0.38	0.02

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

母公司利潤表

2022年1-6月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上年同期金額
一、營業收入	十二、(五)	104,986,049.96	254,332,761.96
減：營業成本	十二、(五)	80,575,197.42	210,901,337.10
税金及附加		74,071.28	1,050,963.54
銷售費用		1,365,888.57	3,755,984.14
管理費用		8,297,816.40	13,523,324.61
研發費用		6,168,515.95	9,539,901.34
財務費用		8,335,637.76	10,852,468.11
其中：利息費用		8,350,588.21	11,178,695.99
利息收入		32,220.71	649,952.98
加：其他收益		97,744.92	609,318.02
投資收益(損失以「-」號填列)			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-118,576,465.96	-41,782,614.42
資產減值損失(損失以「-」號填列)		34,951,537.09	41,443,092.75
資產處置收益(損失以「-」號填列)		-904.04	860,304.57
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-83,359,165.41	5,838,884.04
加：營業外收入		148,165.12	30,827.70
減：營業外支出		8,422,423.56	813,639.75
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-91,633,423.85	5,056,071.99
減：所得稅費用			1,119,597.53
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-91,633,423.85	3,936,474.46
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-91,633,423.85	3,936,474.46
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		-91,633,423.85	3,936,474.46
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.38	0.02
(二) 稀釋每股收益(元/股)		-0.38	0.02

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

合併現金流量表

2022年1-6月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上年同期金額
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		107,369,159.65	521,380,284.65
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	五、(四十一、1)	16,123,852.94	82,949,401.06
經營活動現金流入小計		123,493,012.59	604,329,685.71
購買商品、接受勞務支付的現金		93,267,679.82	503,561,047.23
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		8,007,339.96	14,347,010.22
支付的各项稅費		1,224,700.50	8,265,254.78
支付其他與經營活動有關的現金	五、(四十一、2)	19,089,980.02	57,011,424.27
經營活動現金流出小計		121,589,700.30	583,184,736.50
經營活動產生的現金流量淨額		1,903,312.29	21,144,949.21
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		4,000.00	3,520,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		4,000.00	3,520,000.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		15,925.00	49,363.15
投資支付的現金			
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		15,925.00	49,363.15
投資活動產生的現金流量淨額		-11,925.00	3,470,636.85

合併現金流量表(續)

2022年1-6月(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上年同期金額
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金			49,999,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	五、(四十一、3)		8,400,875.00
籌資活動現金流入小計			58,399,875.00
償還債務支付的現金		4,671,350.29	149,383,119.11
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		3,786,456.87	11,178,695.99
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	五、(四十一、4)	19,394.55	303,480.70
籌資活動現金流出小計		8,477,201.71	160,865,295.80
籌資活動產生的現金流量淨額		-8,477,201.71	-102,465,420.80
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		1,499.36	419.97
五、現金及現金等價物淨增加額		-6,584,315.06	-77,849,414.77
加：期初現金及現金等價物餘額		8,595,891.89	110,600,765.32
六、期末現金及現金等價物餘額		2,011,576.83	32,751,350.55

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

母公司現金流量表

2022年1-6月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上年同期金額
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		107,369,159.65	521,380,284.65
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		80,110,402.14	92,463,071.46
經營活動現金流入小計		187,479,561.79	613,843,356.11
購買商品、接受勞務支付的現金		93,267,679.82	503,561,047.23
支付給職工以及為職工支付的現金		8,001,599.56	14,334,049.88
支付的各项稅費		1,224,700.50	8,265,254.78
支付其他與經營活動有關的現金		79,685,256.00	67,005,180.21
經營活動現金流出小計		182,179,235.88	593,165,532.10
經營活動產生的現金流量淨額		5,300,325.91	20,677,824.01
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		4,000.00	3,520,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		4,000.00	3,520,000.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		15,925.00	49,363.15
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		15,925.00	49,363.15
投資活動產生的現金流量淨額		-11,925.00	3,470,636.85
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			49,999,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			8,400,875.00
籌資活動現金流入小計			58,399,875.00
償還債務支付的現金		4,671,350.29	149,383,119.11
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		3,786,456.87	11,178,695.99
支付其他與籌資活動有關的現金		19,394.55	303,480.70
籌資活動現金流出小計		8,477,201.71	160,865,295.80
籌資活動產生的現金流量淨額		-8,477,201.71	-102,465,420.80
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		1,010.37	-177.97
五、現金及現金等價物淨增加額		-3,187,790.43	-78,317,137.91
加：期初現金及現金等價物餘額		3,442,529.19	110,417,403.31
六、期末現金及現金等價物餘額		254,738.76	32,100,265.40

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

合併所有者權益變動表

2022年1-6月(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額											
	歸屬於母公司所有者權益										少數股東權益	所有者權益合計
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備		
	優先股	永續債	其他								小計	
一、上年年末餘額	240,930,645.00			323,069,734.88			131,626.07	80,126,247.00		-300,592,088.81	343,666,164.14	343,666,164.14
加：會計政策變更												
前期差錯更正										1,038,278.64	1,038,278.64	1,038,278.64
同一控制下企業合併												
其他												
二、本年期初餘額	240,930,645.00			323,069,734.88			131,626.07	80,126,247.00		-299,553,810.17	344,704,442.78	344,704,442.78
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)							1,591,648.72			-91,764,250.80	-90,172,602.08	-90,172,602.08
(一) 綜合收益總額										-91,764,250.80	-91,764,250.80	-91,764,250.80
(二) 所有者投入和減少資本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他												
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 提取一般風險準備												
3. 對所有者(或股東)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備							1,591,648.72				1,591,648.72	1,591,648.72
1. 本期提取							2,020,462.02				2,020,462.02	2,020,462.02
2. 本期使用							428,813.30				428,813.30	428,813.30
(六) 其他												
四、本期期末餘額	240,930,645.00			323,069,734.88			1,723,274.79	80,126,247.00		-391,318,060.97	254,531,840.70	254,531,840.70

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

合併所有者權益變動表(續)

2022年1-6月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額													
	歸屬於母公司所有者權益													
	股本	其他權益工具			資本公積	減:庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	240,930,645.00				323,069,734.88			28,479,818.00	80,126,247.00		277,522,079.16	950,128,524.04		950,128,524.04
加:會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年期初餘額	240,930,645.00				323,069,734.88			28,479,818.00	80,126,247.00		277,522,079.16	950,128,524.04		950,128,524.04
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)								-28,348,191.93			-578,114,167.97	-606,462,359.90		-606,462,359.90
(一) 綜合收益總額											-578,114,167.97	-578,114,167.97		-578,114,167.97
(二) 所有者投入和減少資本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他權益工具持有者投入資本														
3. 股份支付計入所有者權益的金額														
4. 其他														
(三) 利潤分配														
1. 提取盈餘公積														
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本(或股本)														
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他														
(五) 專項儲備								-28,348,191.93				-28,348,191.93		-28,348,191.93
1. 本期提取								14,861,459.45				14,861,459.45		14,861,459.45
2. 本期使用								43,209,651.38				43,209,651.38		43,209,651.38
(六) 其他														
四、本期期末餘額	240,930,645.00				323,069,734.88			131,626.07	80,126,247.00		-300,592,088.81	343,666,164.14		343,666,164.14

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

母公司所有者權益變動表

2022年1-6月(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			131,626.07	80,133,123.00	-297,479,286.30	346,765,842.65
加：會計政策變更											
前期差錯更正										1,038,278.64	1,038,278.64
其他											
二、本年初餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			131,626.07	80,133,123.00	-296,441,007.66	347,804,121.29
三、本期增減變動金額(減少以[-]號填列)								1,591,648.72		-91,633,423.85	-90,041,775.13
(一) 綜合收益總額										-91,633,423.85	-91,633,423.85
(二) 所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積											
2. 對所有者(或股東)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備								1,591,648.72			1,591,648.72
1. 本期提取								2,020,462.02			2,020,462.02
2. 本期使用								428,813.30			428,813.30
(六) 其他											
四、本期末餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			1,723,274.79	80,133,123.00	-388,074,431.51	257,762,346.16

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

母公司所有者權益變動表(續)

2022年1-6月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額								未分配利潤	所有者權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減:庫存股	其他綜合收益	專項儲備			盈餘公積
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			28,479,818.00	80,133,123.00	280,627,420.22	953,220,741.10
加:會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			28,479,818.00	80,133,123.00	280,627,420.22	953,220,741.10
三、本期增減變動金額(減少以[-]號填列)											
(一) 綜合收益總額										-578,106,706.52	-606,454,898.45
(二) 所有者投入和減少資本										-578,106,706.52	-578,106,706.52
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積											
2. 對所有者(或股東)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			131,626.07	80,133,123.00	-297,479,286.30	346,765,842.65

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
陳燕女士

會計機構負責人：
薛智勇先生

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

一、公司基本情況

(一) 公司概況

廣東愛得威建設(集團)股份有限公司(以下簡稱「公司」、「本公司」、「愛得威」、「本集團」)其前身為廣東雅和裝飾工程有限公司，於1996年12月18日在中華人民共和國註冊成立。2007年12月3日，經公司股東會決議通過將有限責任公司依據公司法整體變更為股份有限公司。2016年11月25日公司在香港聯合交易所有限公司主板上市。本公司註冊資本為24,093.06萬元，截至2022年6月30日止，股本24,093.06萬元。

公司統一社會信用代碼：91440300617421139M。

公司註冊地：深圳市福田區八卦一路鵬益花園1號裙樓三層。

經營範圍：建築裝修裝飾工程專業承包壹級，建築幕牆工程專業承包壹級，機電設備安裝工程專業承包壹級，消防設施工程專業承包壹級；建築智能化工程專業承包壹級，鋼結構工程專業承包貳級；市政公用工程施工總承包叁級，建築工程施工總承包叁級；建築裝飾工程設計專項甲級，建築幕牆工程設計專項甲級，消防設施工程設計專項乙級，安全技術防範系統設計、施工、維修(以上經營範圍憑資質證經營)；計算機軟硬件產品技術、智能工程系統、太陽能光伏建築技術、節能產品技術、消防安防產品技術、綠色環保材料、建築智能產品技術開發及應用；空調類設備銷售；企業設計類、工程類、廣告類諮詢服務；承接潔淨(超淨)類工程項目的設計、施工及項目管理；自有房產租賃。許可經營項目是：建築材料、裝潢材料、機電設備、消防器材、環保淨化設備的研發、生產、製造、應用、銷售；醫療器械生產、經營。

本公司控股股東及實際控制人：葉玉敬、葉秀近夫婦。

(二) 合併財務報表範圍

截至2022年6月30日止，本公司合併財務報表範圍內子公司如下：

子公司名稱

惠東士寬裝飾傢俬創藝文化有限公司

惠東葉氏實業發展有限公司

景帝實業(深圳)有限公司

愛得威建設(香港)有限公司

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則 — 基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)的相關規定編製。此外，本財務報表還符合香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則的適用披露條文，亦符合香港公司條例的適用披露規定。

(二) 持續經營

愛得威2020年度和2021年度持續出現大額虧損。2022年6月30日，愛得威合併資產負債表的現金及現金等價物賬面餘額為201.16萬元；短期借款賬面餘額為22,939.04萬元，其中12,939.89萬元已逾期。如財務報表附註「十二、承諾及或有事項」所述，因債務逾期等原因，愛得威涉及多起訴訟，部分銀行賬戶被司法凍結。這些事項表明存在可能導致對愛得威持續經營能力產生重大疑慮的多個重大不確定性。本集團已經或將採取以下計劃及措施來減輕本集團的流動資金壓力及改善現金流量，包括但不限於：

- 1、 與銀行積極溝通貸款的續期，為貸款提供更為充分的資產抵押以及關聯方的擔保。對於已到期未償還的貸款，本公司已於銀行溝通並逐步還款，銀行方面也希望公司業務能夠維持正常運轉，目前無意對公司採取任何極端措施，以要求本集團立即還款。
- 2、 加大對客戶及工程項目有關的合同資產、應收賬款的結算和收款力度，以加快現金流入。
- 3、 採取多項措施，控制行政成本和節省開支。
- 4、 與若干金融機構正積極磋商，以獲得新的融資來源或重組現金借貸。
- 5、 提升業務盈利能力，適應市場變化，發展經營風險較低，科技含量較高的業務。

儘管有上文所述，但本集團能否達成其上述計劃及措施仍存在重大不確定因素。本集團能否維持經營，仍取決於以下渠道能夠獲得融資和改善現金流的能力：

- 1、 成功說服貸款銀行不會採取極端措施要求立即償還已到期的借貸。
- 2、 成功加快客戶及工程項目有關的合同資產、應收賬款的結算和收款。
- 3、 能夠及時且成功地獲取新的融資來源。

如果本集團未能達到上述計劃及措施所產生的預期效果，則可能無法作為持續經營，並須作出調整將本集團資產的賬面價值減至可收回金額，計提可能產生的任何進一步負債，並將非流動資產和非流動負債重新分類為流動資產和流動負債。這些調整的影響並未反映在綜合財務報表中。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2022年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2022年1-6月的合併及母公司經營成果和現金流量。

(二) 會計期間

自公曆1月1日起至12月31日止為一個會計年度。

(三) 營業週期

本公司營業週期為12個月。

(四) 記賬本位幣

本公司採用人民幣為記賬本位幣。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

同一控制下企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按照合併日被合併方資產、負債在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。在合併中取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債在購買日按公允價值計量。

為企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法

1、 合併範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，合併範圍包括本公司及全部子公司。控制，是指公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

2、 合併程序

本公司將整個企業集團視為一個會計主體，按照統一的會計政策編製合併財務報表，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易的影響予以抵銷。內部交易表明相關資產發生減值損失的，全額確認該部分損失。如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，將子公司或業務合併當期期初至報告期末的經營成果和現金流量納入合併財務報表，同時對合併財務報表的期初數和比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎自購買日起納入合併財務報表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2、 合併程序(續)

(2) 處置子公司

① 一般處理方法

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

② 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明該多次交易事項為一攬子交易：

- i. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ii. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- iii. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- iv. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

(3) 購買子公司少數股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2、 合併程序(續)

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

- (1) 確認本公司單獨所持有的資產，以及按本公司份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認本公司單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，詳見長期股權投資。

(八) 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本公司的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 外幣業務和外幣報表折算

1、外幣業務

外幣業務採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

資產負債表日外幣貨幣性項目餘額按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。

2、外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。

處置境外經營時，將與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自所有者權益項目轉入處置當期損益。

(十) 金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

1、金融工具的分類

根據本公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，金融資產於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)：

- 業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，本公司可以在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1、金融工具的分類(續)

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本公司可以將本應分類為攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤餘成本計量的金融負債。

符合以下條件之一的金融負債可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

- 1) 該項指定能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。
- 3) 該金融負債包含需單獨分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的確認依據和計量方法

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產包括應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；不包含重大融資成分的應收賬款以及本公司決定不考慮不超過一年的融資成分的應收賬款，以合同交易價格進行初始計量。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)包括應收款項融資、其他債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動除採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2、金融工具的確認依據和計量方法(續)

(3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)包括其他權益工具投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入其他綜合收益。取得的股利計入當期損益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

(4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產、衍生金融資產、其他非流動金融資產等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

(5) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債包括交易性金融負債、衍生金融負債等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融負債按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

終止確認時，其賬面價值與支付的對價之間的差額計入當期損益。

(6) 以攤餘成本計量的金融負債

以攤餘成本計量的金融負債包括短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、長期借款、應付債券、長期應付款，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

終止確認時，將支付的對價與該金融負債賬面價值之間的差額計入當期損益。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

3、金融資產終止確認和金融資產轉移

滿足下列條件之一時，本公司終止確認金融資產：

- 收取金融資產現金流量的合同權利終止；
- 金融資產已轉移，且已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- 金融資產已轉移，雖然本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對金融資產的控制。

發生金融資產轉移時，如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。

公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 所轉移金融資產的賬面價值；
- (2) 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 終止確認部分的賬面價值；
- (2) 終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

4、金融負債終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，則終止確認該金融負債或其一部分；本公司若與債權人簽定協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，則終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認時，終止確認的金融負債賬面價值與支付對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司若回購部分金融負債的，在回購日按照繼續確認部分與終止確認部分的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

5、金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並優先使用相關可觀察輸入值。只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

6、金融資產減值的測試方法及會計處理方法

本公司以單項或組合的方式對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)和財務擔保合同等的預期信用損失進行估計。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。通常逾期超過30日，本公司即認為該金融工具的信用風險已顯著增加，除非有確鑿證據證明該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6、金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

如果金融工具於資產負債表日的信用風險較低，本公司即認為該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果有客觀證據表明某項金融資產已經發生信用減值，則本公司在單項基礎上對該金融資產計提減值準備。

對於由《企業會計準則第14號——收入》(2017)規範的交易形成的應收款項和合同資產，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

對於租賃應收款，本公司選擇始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。

(十一) 存貨

1、存貨的分類和成本

存貨分類為：原材料、庫存商品等。

存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

2、發出存貨的計價方法

存貨發出時按加權平均法計價。

3、不同類別存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨應當按照成本與可變現淨值孰低計量。當存貨成本高於其可變現淨值的，應當計提存貨跌價準備。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 存貨(續)

4、存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

5、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品採用一次轉銷法。

(2) 包裝物採用一次轉銷法。

(十二) 合同資產

1、合同資產的確認方法及標準

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已向客戶轉讓商品或提供服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)列示為合同資產。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

2、合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見金融資產減值的測試方法及會計處理方法。

(十三) 持有待售

主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，劃分為持有待售類別。

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：

- (1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；
- (2) 出售極可能發生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求本公司相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的，已經獲得批准。

劃分為持有待售的非流動資產(不包括金融資產、遞延所得稅資產、職工薪酬形成的資產)或處置組，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四)長期股權投資

1、共同控制、重大影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。本公司與其他合營方一同對被投資單位實施共同控制且對被投資單位淨資產享有權利的，被投資單位為本公司的合營企業。

重大影響，是指對被投資單位的財務和經營決策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本公司聯營企業。

2、初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資

對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資單位實施控制的，按上述原則確認的長期股權投資的初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整股本溢價，股本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

對於非同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和作為初始投資成本。

(2) 通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

3、後續計量及損益確認方法

(1) 成本法核算的長期股權投資

公司對子公司的長期股權投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件。除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期投資收益。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四)長期股權投資(續)

3、後續計量及損益確認方法(續)

(2) 權益法核算的長期股權投資

對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

公司按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動(簡稱「其他所有者權益變動」)，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

在確認應享有被投資單位淨損益、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，並按照公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤和其他綜合收益等進行調整後確認。

公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於公司的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資收益，但投出或出售的資產構成業務的除外。與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於資產減值損失的，全額確認。

公司對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四)長期股權投資(續)

3、後續計量及損益確認方法(續)

(3) 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

部分處置權益法核算的長期股權投資，剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按相應比例結轉，其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益。

因處置股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，其他所有者權益變動在終止採用權益法核算時全部轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位控制權的，在編製個別財務報表時，剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按比例結轉，因採用權益法核算確認的其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益；剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，確認為金融資產，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益和其他所有者權益變動全部結轉。

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應得長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十五) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物(含自行建造或開發活動完成後用於出租的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物)。

與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本公司對現有投資性房地產採用成本模式計量。對按照成本模式計量的投資性房地產——出租用建築物採用與本公司固定資產相同的折舊政策，出租用土地使用權按與無形資產相同的攤銷政策執行。

(十六) 固定資產

1、 固定資產的確認和初始計量

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

固定資產按成本(並考慮預計棄置費用因素的影響)進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

2、 折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。如固定資產各組成部分的使用壽命不同或者以不同方式為企業提供經濟利益，則選擇不同折舊率或折舊方法，分別計提折舊。

各類固定資產折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	30	5.00	3.17
機器設備	年限平均法	5	5.00	19.00
運輸設備	年限平均法	5	5.00	19.00
辦公設備及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

3、 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十七) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。

(十八) 借款費用

1、 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

2、 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

3、 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十八) 借款費用(續)

4、 借款費用資本化率、資本化金額的計算方法

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的借款費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，來確定借款費用的資本化金額。

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的借款費用金額。資本化率根據一般借款加權平均實際利率計算確定。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額計入當期損益。

(十九) 無形資產

1、 無形資產的計價方法

(1) 公司取得無形資產時按成本進行初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。

(2) 後續計量

在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

2、 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

項目	預計使用壽命 (年)	攤銷方法	殘值率	依據
土地使用權	40	年限平均法	0.00	權證有效年限
軟件	5	年限平均法	0.00	預計可使用年限

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九)無形資產(續)

3、劃分研究階段和開發階段的具體標準

公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

4、開發階段支出资本化的具體條件

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十) 長期資產減值

長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、油氣資產等長期資產，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

對於因企業合併形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產、尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少在每年年度終了進行減值測試。

本公司進行商譽減值測試，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(二十一) 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。

(二十二) 合同負債

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十三) 職工薪酬

1、短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工為本公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司為職工繳納的社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本公司提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額。

本公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本，其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

2、離職後福利的會計處理方法

(1) 設定提存計劃

本公司按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

此外，本公司還參與了由國家相關部門批准的企業年金計劃/補充養老保險基金。本公司按職工工資總額的一定比例向年金計劃/當地社會保險機構繳費，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

(2) 設定受益計劃

本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本公司以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

設定受益計劃產生的服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十三) 職工薪酬(續)

3、 辭退福利的會計處理方法

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(二十四) 預計負債

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別下列情況處理：

- 或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定。
- 或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

本公司在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五) 收入

1、收入確認和計量所採用的會計政策

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務控制權，是指能夠主導該商品或服務的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。本公司根據合同條款，結合其以往的習慣做法確定交易價格，並在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。本公司以不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額確定包含可變對價的交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，並在合同期間內採用實際利率法攤銷該交易價格與合同對價之間的差額。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本公司考慮商品或服務的性質，採用產出法或投入法確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本公司按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五) 收入(續)

1、收入確認和計量所採用的會計政策(續)

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

- 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品或服務負有現時付款義務。
- 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- 本公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- 客戶已接受該商品或服務等。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履約成本與合同取得成本。

本公司為履行合同而發生的成本，不屬於存貨、固定資產或無形資產等相關準則規範範圍的，在滿足下列條件時作為合同履約成本確認為一項資產：

- 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關。
- 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源。
- 該成本預期能夠收回。

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷；但是對於合同取得成本攤銷期限未超過一年的，本公司在發生時將其計入當期損益。

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- 1、因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- 2、為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，本公司轉回原已計提的減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十七) 政府補助

1、 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

本公司將政府補助劃分為與資產相關的具體標準為：企業取得的用於構建或以其他方式形成長期資產的政府補助；

本公司將政府補助劃分為與收益相關的具體標準為：除與資產相關的政府補助之外的政府補助；

對於政府文件未明確規定補助對象的，本公司將該政府補助劃分為與收益相關的政府補助。

2、 確認時點

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。

3、 會計處理

與資產相關的政府補助，沖減相關資產賬面價值或確認為遞延收益。確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)。

與收益相關的政府補助，用於補償本公司以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失；用於補償本公司已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失。

(二十八) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除因企業合併和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本公司將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。

對於可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產，以未來期間很可能取得的用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

對於應納稅暫時性差異，除特殊情況外，確認遞延所得稅負債。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

不確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債的特殊情況包括：

- 商譽的初始確認；
- 既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易或事項。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本公司能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

(二十九) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃(續)

1、本公司作為承租人

(1) 使用權資產

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 本公司發生的初始直接費用；
- 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，但不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

本公司後續採用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本公司按照長期資產減值所述原則來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認租賃負債。租賃負債按照尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：

- 固定付款額(包括實質固定付款額)，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 根據公司提供的擔保餘值預計應支付的款項；
- 購買選擇權的行權價格，前提是公司合理確定將行使該選擇權；
- 行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出公司將行使終止租賃選擇權。

本公司採用租賃內含利率作為折現率，但如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。

本公司按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃(續)

1、本公司作為承租人(續)

(2) 租賃負債(續)

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本公司重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將差額計入當期損益：

- 當購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果發生變化，或前述選擇權的實際行權情況與原評估結果不一致的，本公司按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；
- 當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變動或用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動，本公司按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。但是，租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。

(3) 短期租賃和低價值資產租賃

本公司選擇對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不屬於低價值資產租賃。

(4) 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃(續)

1、本公司作為承租人(續)

(5) 新冠肺炎疫情相關的租金減讓

對於由新冠肺炎疫情直接引發的、就現有租賃合同達成的租金減免、延期支付等租金減讓，同時滿足下列條件的，本公司對所有租賃選擇採用簡化方法，不評估是否發生租賃變更，也不重新評估租賃分類：

- 減讓後的租賃對價較減讓前減少或基本不變，其中，租賃對價未折現或按減讓前折現率折現均可；
- 減讓僅針對2022年6月30日前的應付租賃付款額，2022年6月30日後應付租賃付款額增加不影響滿足該條件，2022年6月30日後應付租賃付款額減少不滿足該條件；以及
- 綜合考慮定性和定量因素後認定租賃的其他條款和條件無重大變化。

對於採用新冠肺炎疫情相關租金減讓簡化方法的，本公司不評估是否發生租賃變更，繼續按照與減讓前一致的折現率計算租賃負債的利息費用並計入當期損益，繼續按照與減讓前一致的方法對使用權資產進行計提折舊。發生租金減免的，本公司將減免的租金作為可變租賃付款額，在達成減讓協議等解除原租金支付義務時，按未折現或減讓前折現率折現金額沖減相關資產成本或費用，同時相應調整租賃負債；延期支付租金的，本公司在實際支付時沖減前期確認的租賃負債。

對於短期租賃和低價值資產租賃，本公司繼續按照與減讓前一致的方法將原合同租金計入相關資產成本或費用。發生租金減免的，本公司將減免的租金作為可變租賃付款額，在減免期間沖減相關資產成本或費用；延期支付租金的，本公司在原支付期間將應支付的租金確認為應付款項，在實際支付時沖減前期確認的應付款項。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃(續)

2、 本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指無論所有權最終是否轉移，但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

(1) 經營租賃會計處理

經營租賃的租賃收款額在租賃期內各個期間按照直線法確認為租金收入。本公司將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。經營租賃發生變更的，公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

(2) 融資租賃會計處理

在租賃開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本公司按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按照金融工具進行會計處理。

未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：

- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；
- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照本金融工具關於修改或重新議定合同的政策進行會計處理。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃(續)

3、 售後租回交易

公司按照本附註「三、(二十五)收入」所述原則評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

(1) 作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。

(2) 作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述「2、本公司作為出租人」的政策對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產。

(三十) 終止經營

終止經營是滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被本公司處置或被本公司劃歸為持有待售類別：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

持續經營損益和終止經營損益在利潤表中分別列示。終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益列報。對於當期列報的終止經營，本公司在當期財務報表中，將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。

(三十一) 重要會計政策和會計估計的變更

1、 重要會計政策變更

本報告期公司無重要會計政策變更。

2、 重要會計估計變更

本報告期公司無重要會計估計變更。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

四、稅項

(一) 主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%、9%、6%、5%、3%
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅及消費稅計繳	7%、5%
企業所得稅	按應納稅所得額計繳	25%、8.25%、16.5%、15%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的情況：

納稅主體名稱	所得稅稅率
廣東愛得威建設(集團)股份有限公司	15%
景帝實業(深圳)有限公司	25%
惠東士寬裝飾傢俬創藝文化有限公司	25%
惠東葉氏實業發展有限公司	25%
愛得威建設(香港)有限公司	8.25%、16.5%

(二) 稅收優惠

本公司於2019年12月9日獲得深圳市科技創新委員會、深圳市財政局、國家稅務總局深圳市稅務局頒發的編號為GR201944206234的高新技術企業證書，有效期三年。根據國家對高新技術企業的相關稅收優惠政策，認定為合格的高新技術企業自認定當年起三年內，享受國家關於高新技術企業的相關優惠政策，即按15%的稅率徵收企業所得稅。

香港對各行業、專業或商業於香港產生或得自香港利潤徵收利得稅。法團首200萬港元得利得稅稅率為8.25%。其後所得利潤則為16.5%。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋

(一) 貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金	22,361.90	26,562.90
銀行存款	1,989,214.93	8,569,328.99
其他貨幣資金	12,094,201.04	24,617,084.60
合計	14,105,777.87	33,212,976.49
其中：存放在境外的款項總額	31,346.12	32,398.67

其中受到限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票保證金		279,125.00
保函保證金		817,219.90
信用證保證金		10,000,000.00
司法凍結及結匯受限	12,094,201.04	13,520,739.70
合計	12,094,201.04	24,617,084.60

(二) 應收票據

1、應收票據分類列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票		
商業承兌匯票		100,000.00
合計		100,000.00

2、應收票據壞賬計提方法分類披露

類別	本期金額	上年年末金額
按單項計提壞賬準備	1,699,170.30	1,699,170.30
按組合計提壞賬準備		
合計	1,699,170.30	1,699,170.30

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收賬款

1、應收賬款按入賬日期賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	360,767,457.04	513,804,647.04
1至2年	272,631,381.45	78,199,284.39
2至3年	263,008,778.57	448,249,260.28
3至4年	164,670,798.89	38,081,647.12
4至5年	29,031,130.05	40,698,955.58
5年以上	32,749,416.40	29,312,500.72
小計	1,122,858,962.40	1,148,346,295.13
減：壞賬準備	627,540,681.02	501,340,558.20
合計	495,318,281.38	647,005,736.93

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	528,901,345.85	47.10	528,901,345.85	100.00	352,377,202.04	30.69	352,377,202.04	100.00		
按組合計提壞賬準備	593,957,616.55	52.90	98,639,335.17	16.61	495,318,281.38	795,969,093.09	69.31	148,963,356.15	18.71	647,005,736.94
其中：賬齡組合	593,957,616.55	52.90	98,639,335.17	16.61	495,318,281.38	795,969,093.09	69.31	148,963,356.15	18.71	647,005,736.94
合計	1,122,858,962.40	100.00	627,540,681.02	55.89	495,318,281.38	1,148,346,295.13	100.00	501,340,558.19	43.66	647,005,736.94

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備人民幣1,000萬元以上的應收賬款情況：

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	
臨沂東方新紀元置業有限公司	178,844,211.80	178,844,211.80	100.00	預計不可收回
中建安裝工程有限公司	45,579,490.00	45,579,490.00	100.00	預計不可收回
南陽市中泰房地產開發有限公司	35,234,449.68	35,234,449.68	100.00	預計不可收回
重慶能投置業有限公司	28,050,269.24	28,050,269.24	100.00	預計不可收回
青海新華百貨商業有限公司	22,735,710.64	22,735,710.64	100.00	預計不可收回
六盤水康成投資置業有限公司	22,584,936.22	22,584,936.22	100.00	預計不可收回
神州長城國際工程有限公司	17,340,677.41	17,340,677.41	100.00	預計不可收回
甘肅金城第五季旅遊投資有限公司	15,846,867.15	15,846,867.15	100.00	預計不可收回
承德大地營造房地產開發有限公司	13,547,529.65	13,547,529.65	100.00	預計不可收回
遵義新奧房地產開發有限公司	12,104,831.46	12,104,831.46	100.00	預計不可收回
仁化縣和興實業投資有限公司	11,566,618.94	11,566,618.94	100.00	預計不可收回
深圳市鵬城建築集團有限公司	11,556,955.72	11,556,955.72	100.00	預計不可收回
合計	414,992,547.91	414,992,547.91	100.00	

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

按入賬日期賬齡組合計提項目

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	199,206,968.35	9,960,348.42	5.00
1至2年	264,872,570.96	26,487,257.10	10.00
2至3年	41,894,049.44	12,568,214.83	30.00
3至4年	73,848,487.27	36,924,243.64	50.00
4至5年	7,181,346.77	5,745,077.42	80.00
5年以上	6,954,193.76	6,954,193.76	100.00
合計	593,957,616.55	98,639,335.17	

3、本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	352,377,202.04	176,524,143.81			528,901,345.85
按組合計提壞賬準備	148,963,356.15		50,324,020.98		98,639,335.17
合計	501,340,558.19	176,524,143.81	50,324,020.98		627,540,681.02

4、按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額		
	應收賬款	佔應收賬款合計數 的比例 (%)	壞賬準備
臨沂東方新紀元置業有限公司	178,844,211.80	15.93	178,844,211.80
中建安裝工程有限公司	45,579,490.00	4.06	45,579,490.00
深圳市新潤園房地產開發有限公司	36,627,669.88	3.26	18,313,834.94
南陽市中泰房地產開發有限公司	35,234,449.68	3.14	35,234,449.68
伊泰置業(成都)有限公司	33,986,402.93	3.03	3,398,640.29
合計	330,272,224.29	29.41	281,370,626.71

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四) 預付款項

1、預付款項按入賬日期賬齡列示

賬齡	期末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	111,726,596.71	89.98	106,488,851.62	100.00
1至2年	12,442,116.38	10.02		
合計	124,168,713.09	100.00	106,488,851.62	100.00

2、預付款項按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	147,945,888.53	100.00	23,777,175.44	16.07	124,168,713.09
按組合計提壞賬準備					
合計	147,945,888.53	100.00	23,777,175.44	16.07	124,168,713.09

3、按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

預付對象	期末餘額	佔預付款項期末餘額合計數的比例 (%)
深圳市安泰建築勞務有限公司	21,160,803.44	14.30
深圳市中服建築服務有限公司	7,394,213.49	5.00
深圳和順建設勞務有限公司	6,857,478.13	4.64
深圳市綠之城建築勞務分包有限公司	6,474,711.08	4.38
深圳市恒豐建築勞務有限公司	5,776,633.39	3.90
合計	47,663,839.53	32.22

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款項	31,404,752.70	26,520,344.90
合計	31,404,752.70	26,520,344.90

1、其他應收款項

(1) 按入賬日期賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	21,026,043.10	14,829,347.56
1至2年	6,718,757.94	15,509,143.64
2至3年	5,952,941.35	3,121,790.42
3至4年	2,903,478.00	2,028,926.28
4至5年	7,153,721.34	2,231,770.06
5年以上	7,033,780.30	7,039,288.34
小計	50,788,722.03	44,760,266.30
減：壞賬準備	19,383,969.33	18,239,921.40
合計	31,404,752.70	26,520,344.90

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	11,724,588.00	23.09	11,724,588.00	100.00	11,724,588.00	26.19	11,724,588.00	100.00		
按組合計提壞賬準備	39,064,134.03	76.91	7,659,381.33	19.61	31,404,752.70	33,035,678.30	73.81	6,515,333.40	19.72	26,520,344.90
其中：賬齡組合	31,694,034.03	62.40	7,659,381.33	24.17	24,034,652.70	26,020,201.57	78.76	6,515,333.40	25.04	19,504,868.17
合計	50,788,722.03	100.00	19,383,969.33	38.17	31,404,752.70	44,760,266.30	100.00	18,239,921.40	40.75	26,520,344.90

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

1、其他應收款項(續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	
三亞中鐵置業有限公司	4,424,588.00	4,424,588.00	100.00	預計無法收回
重慶恒高置業有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	預計無法收回
深圳市鵬城建築集團有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	預計無法收回
青海新華百貨商業集團股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	預計無法收回
河南歐安樂齡醫療養老管理服務有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	預計無法收回
合計	11,724,588.00	11,724,588.00	100.00	

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
上年年末餘額	6,515,333.40		11,724,588.00	18,239,921.40
上年年末餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	1,144,047.93			1,144,047.93
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	7,659,381.33		11,724,588.00	19,383,969.33

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

1、其他應收款項(續)

(4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	11,724,588.00				11,724,588.00
按組合計提壞賬準備	6,515,333.40	1,144,047.93			7,659,381.33
合計	18,239,921.40	1,144,047.93			19,383,969.33

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
保證金	39,872,770.54	31,841,133.46
備用金	606,858.34	668,015.16
往來款	9,925,168.62	9,781,279.86
其他	383,924.53	2,469,837.82
合計	50,788,722.03	44,760,266.30

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款項 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備期末 餘額
心象控股(深圳)有限公司	往來款	7,370,100.00	1年以內	14.51	
三亞中鐵置業有限公司	保證金	4,424,588.00	4-5年	8.71	4,424,588.00
重慶恒高置業有限公司	保證金	3,000,000.00	5年以上	5.91	3,000,000.00
深圳市鵬城建築集團有限公司	保證金	2,000,000.00	4-5年	3.94	2,000,000.00
青海新華百貨商業集團股份 有限公司	保證金	1,500,000.00	2-3年	2.95	1,500,000.00
合計		18,294,688.00		36.02	10,924,588.00

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(六) 合同資產

1、合同資產情況

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
建築裝飾項目形成的資產	832,237,879.68	504,888,669.52	327,349,210.16	951,892,377.12	539,840,206.61	412,052,170.51
一年內到期的質保金	4,033,660.53	207,501.67	3,826,158.86	3,817,865.20	207,501.67	3,610,363.53
合計	836,271,540.21	505,096,171.19	331,175,369.02	955,710,242.32	540,047,708.28	415,662,534.04

2、合同資產按減值計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		減值準備		賬面價值	賬面餘額		減值準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提減值準備	326,078,528.44	38.99	326,078,528.44	100.00	331,175,369.02	36.74	351,142,902.63	100.00	351,142,902.63	
按組合計提減值準備	510,193,011.77	61.01	179,017,642.75	35.09	331,175,369.02	63.26	604,567,339.69	31.25	415,662,534.04	
其中：賬齡組合	510,193,011.77	61.01	179,017,642.75	35.09	331,175,369.02	63.26	604,567,339.69	31.25	415,662,534.04	
合計	836,271,540.21	100.00	505,096,171.19	60.40	331,175,369.02	100	955,710,242.32	56.51	415,662,534.04	

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(六) 合同資產(續)

2、合同資產按減值計提方法分類披露(續)

按單項計提減值準備人民幣1,000萬元以上的合同資產情況：

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	減值準備	計提比例 (%)	
深圳市富樂旅遊文化股份有限公司	32,176,980.33	32,176,980.33	100.00	預計無法收回成本
深圳市建築工程股份有限公司	28,106,500.45	28,106,500.45	100.00	預計無法收回成本
山西潞安工程有限公司	23,422,578.72	23,422,578.72	100.00	預計無法收回成本
廣州機施建設集團有限公司	18,306,698.19	18,306,698.19	100.00	預計無法收回成本
深圳市中潤城投資發展有限公司	15,639,331.42	15,639,331.42	100.00	預計無法收回成本
深圳市安泰建築勞務有限公司	14,336,028.14	14,336,028.14	100.00	預計無法收回成本
百歲山(成都)飲料有限公司	13,120,381.09	13,120,381.09	100.00	預計無法收回成本
北海中信國安實業發展有限公司	10,787,171.53	10,787,171.53	100.00	預計無法收回成本
合計	155,895,669.87	155,895,669.87	100.00	

按組合計提減值準備：

入賬日期賬齡組合計提項目

賬齡	期末餘額		
	合同資產	減值準備	計提比例 (%)
1年以內	18,502,077.30	924,853.87	5.00
1至2年	169,339,685.25	16,933,968.53	10.00
2至3年	112,415,341.25	33,724,602.38	30.00
3至4年	148,963,812.82	74,481,906.41	50.00
4至5年	40,098,917.93	32,079,134.34	80.00
5年以上	20,873,177.22	20,873,177.22	100.00
合計	510,193,011.77	179,017,642.75	35.09

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(六) 合同資產(續)

3、本期合同資產計提減值準備情況

項目	上年年末餘額	本期計提	本期轉回	本期轉銷/核銷	期末餘額	原因
按單項計提壞賬準備	351,142,902.63		25,064,374.19		326,078,528.44	
按組合計提壞賬準備	188,904,805.65		9,887,162.90		179,017,642.75	
合計	540,047,708.28		34,951,537.09		505,096,171.19	

(七) 投資性房地產

1、採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	合計
1. 賬面原值		
(1) 上年年末餘額	1,373,919.00	1,373,919.00
(2) 本期增加金額		
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額	1,373,919.00	1,373,919.00
2. 累計折舊和累計攤銷		
(1) 上年年末餘額	771,919.75	771,919.75
(2) 本期增加金額	21,725.70	21,725.70
— 計提或攤銷	21,725.70	21,725.70
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額	793,645.45	793,645.45
3. 減值準備		
(1) 上年年末餘額		
(2) 本期增加金額		
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額		
4. 賬面價值		
(1) 期末賬面價值	580,273.55	580,273.55
(2) 上年年末賬面價值	601,999.25	601,999.25

說明：大慶大廈24G/H賬面價值人民幣580,273.55元存在抵押至中國銀行深圳長城支行的情形。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(八) 固定資產

1、 固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	47,944,639.11	49,163,420.12
固定資產清理		
合計	47,944,639.11	49,163,420.12

2、 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及其他	合計
1. 賬面原值					
(1) 上年年末餘額	90,159,815.31	184,759.60	7,513,296.32	5,971,571.70	103,829,442.93
(2) 本期增加金額		54,200.00	1,880.00		56,080.00
— 購置		54,200.00	1,880.00		56,080.00
(3) 本期減少金額			95,750.75		95,750.75
— 處置或報廢			95,750.75		95,750.75
(4) 期末餘額	90,159,815.31	238,959.60	7,419,425.57	5,971,571.70	103,789,772.18
2. 累計折舊					
(1) 上年年末餘額	42,304,844.43	107,484.62	6,755,001.32	5,498,692.44	54,666,022.81
(2) 本期增加金額	1,033,451.76	40,674.60	134,854.62	61,092.49	1,270,073.47
— 計提	1,033,451.76	40,674.60	134,854.62	61,092.49	1,270,073.47
(3) 本期減少金額			90,963.21		90,963.21
— 處置或報廢			90,963.21		90,963.21
(4) 期末餘額	43,338,296.19	148,159.22	6,798,892.73	5,559,784.93	55,845,133.07
3. 減值準備					
(1) 上年年末餘額					
(2) 本期增加金額					
(3) 本期減少金額					
(4) 期末餘額					
4. 賬面價值					
(1) 期末賬面價值	46,821,519.12	90,800.38	620,532.84	411,786.77	47,944,639.11
(2) 上年年末賬面價值	47,854,970.88	77,274.98	758,295.00	472,879.26	49,163,420.12

說明：鵬益花園3層賬面價值人民幣40,930,169.62元存在抵押至中國銀行深圳長城支行、北京銀行深圳羅湖支行、華夏銀行深圳福田支行、上海銀行的情形。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(九) 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
1. 賬面原值		
(1) 上年年末餘額	3,028,238.04	3,028,238.04
(2) 本期增加金額		
(3) 本期減少金額	288,110.59	288,110.59
— 處置	288,110.59	288,110.59
(4) 期末餘額	2,740,127.45	2,740,127.45
2. 累計折舊		
(1) 上年年末餘額	2,242,111.88	2,242,111.88
(2) 本期增加金額	305,125.52	305,125.52
— 計提	305,125.52	305,125.52
(3) 本期減少金額	288,110.59	288,110.59
(4) 期末餘額	2,259,126.81	2,259,126.81
3. 減值準備		
(1) 上年年末餘額		
(2) 本期增加金額		
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額		
4. 賬面價值		
(1) 期末賬面價值	481,000.64	481,000.64
(2) 上年年末賬面價值	786,126.16	786,126.16

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十) 無形資產

1、無形資產情況

項目	軟件	土地使用權	合計
1. 賬面原值			
(1) 上年年末餘額	6,646,762.47	11,242,609.00	17,889,371.47
(2) 本期增加金額 — 購置			
(3) 本期減少金額			
(4) 期末餘額	6,646,762.47	11,242,609.00	17,889,371.47
2. 累計攤銷			
(1) 上年年末餘額	6,626,097.01	2,453,366.24	9,079,463.25
(2) 本期增加金額 — 計提	20,238.48	142,914.54	163,153.02
(3) 本期減少金額	20,238.48	142,914.54	163,153.02
(4) 期末餘額	6,646,335.49	2,596,280.78	9,242,616.27
3. 減值準備			
(1) 上年年末餘額			
(2) 本期增加金額			
(3) 本期減少金額			
(4) 期末餘額			
4. 賬面價值			
(1) 期末賬面價值	426.98	8,646,328.22	8,646,755.20
(2) 上年年末賬面價值	20,665.46	8,789,242.76	8,809,908.22

說明：公司子公司惠東葉氏實業發展有限公司土地使用權賬面原值人民幣11,242,609.00元，2020年8月21日—2026年8月20日出租至惠州市東沙建築材料有限公司。

(十一) 其他非流動資產

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
到期日在一年以上的質保金	5,966,411.88	266,474.52	5,699,937.36	5,329,490.38	266,474.52	5,063,015.86
合計	5,966,411.88	266,474.52	5,699,937.36	5,329,490.38	266,474.52	5,063,015.86

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十二)短期借款

1、短期借款分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
抵押、質押、保證借款	175,760,344.78	189,302,821.44
質押、保證借款	53,630,035.46	56,498,836.59
合計	229,390,380.24	245,801,658.03

2、已逾期未償還的短期借款

本期末已逾期未償還的短期借款總額為人民幣129,398,886.35元。

其中已逾期未償還的短期借款情況如下：

借款單位	期末餘額	借款利率	逾期時間	逾期利率
中國工商銀行國財支行	14,381,633.68	5.60%	2021/12/17	7.28%
北京銀行深圳羅湖支行	18,424,561.84	5.44%	2022/3/16	8.16%
中國銀行深圳長城支行	43,512,690.83	6.09%	2022/4/15	9.14%
深圳農村商業銀行羅湖支行營業部	30,000,000.00	8.00%	2022/4/22	12.00%
華夏銀行深圳福田支行	23,080,000.00	6.90%	2022/4/28	10.35%
合計	129,398,886.35			

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十三)應付賬款

1、應付賬款列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
購貨款	242,646,768.80	289,931,646.16
勞務款	66,493,341.41	62,937,755.37
其他	253,544.88	239,088.57
合計	309,393,655.09	353,108,490.10

2、應付款項按入賬日期賬齡列示

賬齡	期末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	145,795,843.41	47.12	62,607,826.06	17.73
1至2年	67,469,052.00	21.81	101,581,004.43	28.77
2至3年	43,652,913.78	14.11	121,050,462.06	34.28
3年以上	52,475,845.90	16.96	67,869,197.55	19.22
合計	309,393,655.09	100.00	353,108,490.10	100.00

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十四) 合同負債

1、 合同負債情況

項目	期末餘額	上年年末餘額
建築裝飾工程業務	53,005,279.32	148,493,716.73
設計業務		2,125,677.32
合計	53,005,279.32	150,619,394.05

2、 就合約負債確認的收益

	2022年1-6月
計入年初合約負債結餘的已確認收入	
建築裝飾工程業務	51,950,493.27
設計業務	
合計	51,950,493.27

3、 建築及設計服務相關未履行合約

	2022年1-6月
分配予部分或悉數未履行的建築及設計服務的交易價格總額	
建築裝飾工程業務	57,731,969.92
設計業務	2,125,677.32
合計	59,857,647.24

及：

	1年以內	1-2年
預期將確認的金額		
建築裝飾工程業務	24,810,615.48	32,921,354.44
設計業務	2,125,677.32	
合計	26,936,292.80	32,921,354.44

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十五)應付職工薪酬

1、應付職工薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	4,259,995.63	7,959,998.20	8,557,887.37	3,662,106.46
離職後福利 — 設定提存計劃	1,578,195.36	702,694.92	702,694.92	1,578,195.36
合計	5,838,190.99	8,662,693.12	9,260,582.29	5,240,301.82

2、短期薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
(1) 工資、獎金、津貼和補貼	3,166,424.62	7,084,457.85	7,676,898.57	2,573,983.90
(2) 職工福利費		214,237.19	214,237.19	
(3) 社會保險費	630,169.54	283,493.97	283,493.97	630,169.54
其中：醫療保險費	542,331.49	253,694.54	253,694.54	542,331.49
工傷保險費	19,727.42	9,170.35	9,170.35	19,727.42
生育保險費	68,110.63	20,629.08	20,629.08	68,110.63
(4) 住房公積金	425,900.23	226,032.80	226,032.80	425,900.23
(5) 工會經費和職工教育經費	37,501.24	151,776.39	157,224.84	32,052.79
合計	4,259,995.63	7,959,998.20	8,557,887.37	3,662,106.46

3、設定提存計劃列示

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發出時計入當期損益或相關資產成本。

本集團本年應分別向養老保險、年金、失業保險計劃繳存費用如下：

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	1,540,901.13	685,051.56	685,051.56	1,540,901.13
失業保險費	37,294.23	17,643.36	17,643.36	37,294.23
合計	1,578,195.36	702,694.92	702,694.92	1,578,195.36

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十六) 應交稅費

稅費項目	期末餘額	上年年末餘額
增值稅	111,519,078.10	110,018,217.00
企業所得稅	1,236,129.89	1,316,684.09
個人所得稅	27,812.83	32,977.50
城市維護建設稅	5,340,716.58	5,417,035.22
房產稅	494,501.68	494,501.68
地方教育及附加	94,446.64	117,705.49
教育費附加	3,831,608.85	3,864,702.51
土地使用稅	29,380.89	9,677.76
合計	122,573,675.46	121,271,501.25

(十七) 其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付利息	4,488,136.17	270,109.99
其他應付款項	56,253,684.69	49,077,484.93
合計	60,741,820.86	49,347,594.92

1、應付利息

項目	期末餘額	上年年末餘額
短期借款應付利息	4,488,136.17	270,109.99
合計	4,488,136.17	270,109.99

2、其他應付款項

(1) 按款項性質列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
保證金	682,174.92	689,642.63
往來款	50,053,041.45	35,926,703.89
其他	5,518,468.32	12,461,138.41
合計	56,253,684.69	49,077,484.93

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十八) 其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
待轉銷項稅	2,720,907.86	6,577,072.84
合計	2,720,907.86	6,577,072.84

(十九) 租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃付款額	1,237,750.59	1,257,145.14
減：未確認融資費用	288,844.14	311,381.38
合計	948,906.45	945,763.76

(二十) 預計負債

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
未決訴訟	14,754,573.20	6,103,512.93	1,327,656.72	19,530,429.41	訴訟事項
合計	14,754,573.20	6,103,512.93	1,327,656.72	19,530,429.41	

(二十一) 遞延收益

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	1,484,510.31		36,207.60	1,448,302.71	與資產相關的政府補助
合計	1,484,510.31		36,207.60	1,448,302.71	

涉及政府補助的項目：

負債項目	上年年末餘額	本期新增補助金額	本期計入當期損益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
購置房產補貼	1,484,510.31		36,207.60		1,448,302.71	與資產相關
合計	1,484,510.31		36,207.60		1,448,302.71	

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十二) 股本

項目	上年年末餘額	本期變動增(+)/減(-)				小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總額	240,930,645.00						240,930,645.00

(二十三) 資本公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	323,069,734.88			323,069,734.88
合計	323,069,734.88			323,069,734.88

(二十四) 專項儲備

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	131,626.07	2,020,462.02	428,813.30	1,723,274.79
合計	131,626.07	2,020,462.02	428,813.30	1,723,274.79

(二十五) 盈餘公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	80,126,247.00			80,126,247.00
合計	80,126,247.00			80,126,247.00

(二十六) 未分配利潤

項目	本期金額	上年同期金額
調整前上年年末未分配利潤	-300,592,088.81	277,522,079.16
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	1,038,278.64	
調整後年初未分配利潤	-299,553,810.17	277,522,079.16
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-91,764,250.80	-578,114,167.97
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利		
轉作股本的普通股股利		
期末未分配利潤	-391,318,060.97	-300,592,088.81

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十七) 營業收入和營業成本

1、營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上年同期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	104,830,221.39	80,553,471.72	254,184,190.56	210,879,611.40
其他業務	237,077.82	182,390.52	451,428.54	182,390.52
合計	105,067,299.21	80,735,862.24	254,635,619.10	211,062,001.92

營業收入明細：

項目	本期金額	上年同期金額
建築裝飾工程	104,404,677.38	244,583,174.38
設計	81,681.50	6,658,230.02
商品銷售收入		2,423,802.64
其他	580,940.33	970,412.06
合計	105,067,299.21	254,635,619.10

(二十八) 稅金及附加

項目	本期金額	上年同期金額
城市維護建設稅	32,515.99	439,578.46
教育費附加	24,278.39	313,984.61
印花稅	10,616.90	292,197.61
車船稅	6,660.00	7,020.00
合計	74,071.28	1,052,780.68

(二十九) 銷售費用

項目	本期金額	上年同期金額
職工薪酬	757,136.85	3,023,575.91
投標費	87,659.39	129,616.04
業務招待費	121,178.04	91,633.70
交通費	63,529.52	42,704.95
廣告宣傳費		21,892.92
辦公費		47,195.21
差旅費	3,017.12	8,664.15
折舊費	10,865.15	28,203.49
其他	322,502.50	362,497.77
合計	1,365,888.57	3,755,984.14

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十) 管理費用

項目	本期金額	上年同期金額
職工薪酬	4,290,853.77	4,988,438.01
中介機構費	282,219.95	1,550,639.62
折舊及攤銷	1,261,696.52	2,666,981.67
審計費	62,653.48	1,262,457.44
業務招待費	619,120.95	863,647.25
保險費	149,954.32	210,855.26
交通費	106,226.44	468,668.95
辦公費	88,195.06	361,424.93
差旅費	209,917.11	416,819.39
其他	1,305,749.20	814,616.27
合計	8,376,586.80	13,604,548.79

(三十一) 研發費用

項目	本期金額	上年同期金額
材料費	2,988,225.95	4,431,769.44
職工薪酬	3,129,386.81	4,283,304.02
折舊與攤銷		495,385.78
其他	50,903.19	329,442.10
合計	6,168,515.95	9,539,901.34

(三十二) 財務費用

項目	本期金額	上年同期金額
利息費用	8,350,588.21	11,178,695.99
其中：租賃負債利息費用	22,537.24	35,072.65
減：利息收入	64,799.19	658,882.58
匯兌損益	307.47	419.97
其他	22,916.77	330,395.22
合計	8,309,013.26	10,850,628.60

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十三) 其他收益

項目	本期金額	上年同期金額
政府補助	89,982.60	599,607.60
個人所得稅手續費獎勵	8,496.84	9,710.42
合計	98,479.44	609,318.02

(三十四) 信用減值損失

項目	本期金額	上年同期金額
應收票據壞賬損失		606,990.04
應收賬款壞賬損失	126,200,122.83	38,373,176.05
其他應收款壞賬損失	1,144,047.93	1,544,817.80
預付賬款減值損失	-8,767,704.80	1,257,630.53
合計	118,576,465.96	41,782,614.42

(三十五) 資產減值損失

項目	本期金額	上年同期金額
其他非流動資產減值損失		-147,502.84
合同資產減值損失	-34,951,537.09	-41,371,404.55
合計	-34,951,537.09	-41,518,907.39

(三十六) 資產處置收益

項目	本期金額	上年同期金額	計入當期非經常性損益的金額
固定資產處置利得	-904.04	860,304.57	-904.04
合計	-904.04	860,304.57	-904.04

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十七) 營業外收入

項目	本期金額	上年同期金額	計入當期非經常性損益的金額
其他	148,165.12	30,827.70	148,165.12
合計	148,165.12	30,827.70	148,165.12

(三十八) 營業外支出

項目	本期金額	上年同期金額	計入當期非經常性損益的金額
訴訟案件	8,422,381.11	590,595.51	8,422,381.11
債務重組損失		203,939.14	
其他	42.45	19,105.10	42.45
合計	8,422,423.56	813,639.75	8,422,423.56

(三十九) 所得稅費用

1、所得稅費用表

項目	本期金額	上年同期金額
當期所得稅費用		872,549.08
遞延所得稅費用		254,028.00
合計		1,126,577.08

(四十) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	本期金額	上年同期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	-91,764,250.80	4,066,300.06
本公司發行在外普通股的加權平均數	240,930,645.00	240,930,645.00
基本每股收益	-0.38	0.02
其中：持續經營基本每股收益	-0.38	0.02
終止經營基本每股收益		

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十) 每股收益(續)

2、 稀釋每股收益

稀釋每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(稀釋)除以本公司發行在外普通股的加權平均數(稀釋)計算：

項目	本期金額	上年同期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(稀釋)	-91,764,250.80	4,066,300.06
本公司發行在外普通股的加權平均數(稀釋)	240,930,645.00	240,930,645.00
稀釋每股收益	-0.38	0.02
其中：持續經營稀釋每股收益	-0.38	0.02
終止經營稀釋每股收益		

(四十一) 現金流量表項目

1、 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
利息收入	64,799.19	658,882.58
政府補助	62,271.84	563,400.00
往來款及其他	15,996,781.91	81,727,118.48
合計	16,123,852.94	82,949,401.06

2、 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
管理付現費用	1,903,814.11	5,611,265.94
銷售付現費用	152,756.53	672,317.76
研發付現費用	80,588.92	329,442.10
往來款及其他	16,952,820.46	50,398,398.47
合計	19,089,980.02	57,011,424.27

3、 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
保證金		3,720,875.00
貼現票據		4,680,000.00
合計		8,400,875.00

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十一) 現金流量表項目(續)

4、支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
租金	19,394.55	303,480.70
合計	19,394.55	303,480.70

(四十二) 現金流量表補充資料

1、現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上年同期金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	-91,764,250.80	4,066,300.06
加：信用減值損失	118,576,465.96	41,782,614.42
資產減值準備	-34,951,537.09	-41,518,907.39
固定資產折舊	1,291,799.17	1,772,716.69
使用權資產折舊	305,125.52	371,895.11
無形資產攤銷	163,153.02	173,950.57
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	904.04	-860,304.57
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	8,350,588.21	11,178,695.99
投資損失(收益以「-」號填列)		
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)		254,028.00
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)		
存貨的減少(增加以「-」號填列)		
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	10,646,720.33	86,344,433.10
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-10,715,656.07	-82,420,472.77
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	1,903,312.29	21,144,949.21
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3、現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	2,011,576.83	32,751,350.55
減：現金的期初餘額	33,212,976.49	110,600,765.32
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-31,201,399.66	-77,849,414.77

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十二) 現金流量表補充資料(續)

2、現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、現金	2,011,576.83	8,595,891.89
其中：庫存現金	22,361.90	26,562.90
可隨時用於支付的銀行存款	1,989,214.93	8,569,328.99
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	2,011,576.83	8,595,891.89
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

(四十三) 外幣貨幣性項目

1、外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金	37,558.92	0.8606	32,323.21
其中：港幣	37,558.92	0.8606	32,323.21

六、在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1、企業集團的構成

子公司名稱	法人類別	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
景帝實業(深圳)有限公司	有限責任	深圳市	商品銷售	1,010.00	100.00		設立
惠東士寬裝飾傢俬創藝文化有限公司	有限責任	惠州市	商品銷售	50.00	100.00		設立
惠東葉氏實業發展有限公司	有限責任	惠州市	建築裝飾	1,210.00	100.00		設立
愛得威建設(香港)有限公司	有限責任	香港	建築裝飾	0.84	100.00		設立

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

七、與金融工具相關的風險

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、流動性風險和市場風險（包括匯率風險、利率風險和其他價格風險）。上述金融風險以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。

本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

（一）信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司發生財務損失的風險。

本公司信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、債權投資、其他債權投資和財務擔保合同等，以及未納入減值評估範圍的以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資和衍生金融資產等。於資產負債表日，本公司金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

本公司貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本公司認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外，對於應收票據、應收賬款、應收款項融資和其他應收款等，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

七、與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動性風險

流動性風險是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。

本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金餘額、可隨時變現的有價證券以及對未來12個月現金流量的滾動預測，確保公司在所有合理預測的情況下擁有充足的資金償還債務。同時持續監控公司是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本公司金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	1年以內	1年以上	合計
貿易及其他應付款項	493,461,317.06		493,461,317.06
銀行借款	233,878,516.41		233,878,516.41
租賃負債		1,237,750.59	1,237,750.59
合計	727,339,833.47	1,237,750.59	728,577,584.06

(三) 市場風險

金融工具的市場風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

1、 利率風險

利率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本公司面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率工具的比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。必要時，本公司會採用利率互換工具來對衝利率風險。本公司主要借款為固定利率，利率風險較低。

2、 匯率風險

匯率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司持有外匯金額較低，受匯率波動影響有限。

3、 其他價格風險

其他價格風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險。

本公司不存在其他價格風險。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八、關聯方及關聯交易

(一) 本公司的控股股東及實際控制人情況

葉玉敬、葉秀近夫婦合計持有本公司34.53%表決權股份，為本公司的控股股東及實際控制人。

(二) 本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見本附註「六、在其他主體中的權益」。

(三) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
葉國鋒	執行董事
葉家俊	執行董事
莊良彬	非執行董事
蔡慧明	獨立非執行董事
孫常青	獨立非執行董事
周萬雄	獨立非執行董事
林志揚	獨立非執行董事
李銳	監事會主席
田文	監事
葉偉周	監事

(四) 關聯交易情況

1、關聯擔保情況

本公司作為被擔保方：

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
葉玉敬、葉秀近	120,000,000.00	2021/6/5	2023/4/15	否
葉玉敬、葉秀近、葉國鋒、葉家俊	80,000,000.00	2020/7/6	2024/6/17	否
葉玉敬、葉秀近、葉國鋒、葉家俊	150,000,000.00	2021/7/12	2025/7/11	否
葉玉敬、葉秀近、葉國峰	50,000,000.00	2021/11/1	2024/10/14	否
葉玉敬、葉秀近、葉縣	50,000,000.00	2021/3/16	2025/3/16	否
葉玉敬、葉秀近	80,000,000.00	2020/12/31	2023/12/17	否
葉玉敬、葉秀近	24,580,000.00	2021/4/28	2024/4/28	否
葉玉敬、葉秀近	50,000,000.00	2021/4/22	2024/4/22	否
葉玉敬、葉秀近、葉國峰	50,000,000.00	2021/12/27	2024/12/27	否

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

九、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

截止期末，本公司無需要披露的重要承諾事項。

(二) 或有事項

1、 資產負債表日存在的重要或有事項

截至期末，公司短期借款逾期金額人民幣129,398,886.35元，公司已陸續收到相關銀行的起訴文書。

十、資產負債表日後事項

截至2022年8月30日止，本公司無需要披露的重要資產負債表日後事項。此外，董事會已決議不建議派發截至2022年6月30日止六個月之中期股息(2021年6月30日：無)。

十一、其他重要事項

截至2022年8月30日止，本公司無需要披露的其他重要事項和分部信息。

十二、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 應收票據

1、 應收票據分類列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票		
商業承兌匯票		100,000.00
合計		100,000.00

2、 應收票據壞賬計提方法分類披露

類別	本期金額	上年年末金額
按單項計提壞賬準備	1,699,170.30	1,699,170.30
按組合計提壞賬準備		
合計	1,699,170.30	1,699,170.30

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 應收賬款

1、 應收賬款按入賬日期賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	360,767,457.04	513,804,647.04
1至2年	272,631,381.45	78,199,284.39
2至3年	263,008,778.57	448,249,260.28
3至4年	164,670,798.89	38,081,647.12
4至5年	29,031,130.05	40,698,955.58
5年以上	32,749,416.40	29,312,500.72
小計	1,122,858,962.40	1,148,346,295.13
減：壞賬準備	627,540,681.02	501,340,558.20
合計	495,318,281.38	647,005,736.93

2、 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	528,901,345.85	47.10	528,901,345.85	100.00	352,377,202.04	30.69	352,377,202.04	100.00		
按組合計提壞賬準備	593,957,616.55	52.90	98,639,335.17	16.61	495,318,281.38	795,969,093.09	69.31	148,963,356.15	18.71	647,005,736.94
其中：賬齡組合	593,957,616.55	52.90	98,639,335.17	16.61	495,318,281.38	795,969,093.09	69.31	148,963,356.15	18.71	647,005,736.94
合計	1,122,858,962.40	100.00	627,540,681.02	55.89	495,318,281.38	1,148,346,295.13	100.00	501,340,558.19	43.66	647,005,736.94

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備人民幣1,000萬元以上的應收賬款情況：

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	
臨沂東方新紀元置業有限公司	178,844,211.80	178,844,211.80	100.00	預計不可收回
中建安裝工程有限公司	45,579,490.00	45,579,490.00	100.00	預計不可收回
南陽市中泰房地產開發有限公司	35,234,449.68	35,234,449.68	100.00	預計不可收回
重慶能投資業有限公司	28,050,269.24	28,050,269.24	100.00	預計不可收回
青海新華百貨商業有限公司	22,735,710.64	22,735,710.64	100.00	預計不可收回
六盤水康成投資置業有限公司	22,584,936.22	22,584,936.22	100.00	預計不可收回
神州長城國際工程有限公司	17,340,677.41	17,340,677.41	100.00	預計不可收回
甘肅金城第五季旅遊投資有限公司	15,846,867.15	15,846,867.15	100.00	預計不可收回
承德大地營造房地產開發有限公司	13,547,529.65	13,547,529.65	100.00	預計不可收回
遵義新奧房地產開發有限公司	12,104,831.46	12,104,831.46	100.00	預計不可收回
仁化縣和興實業投資有限公司	11,566,618.94	11,566,618.94	100.00	預計不可收回
深圳市鵬城建築集團有限公司	11,556,955.72	11,556,955.72	100.00	預計不可收回
合計	414,992,547.91	414,992,547.91	100.00	

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

按入賬日期賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	199,206,968.35	9,960,348.42	5.00
1至2年	264,872,570.96	26,487,257.10	10.00
2至3年	41,894,049.44	12,568,214.83	30.00
3至4年	73,848,487.27	36,924,243.64	50.00
4至5年	7,181,346.77	5,745,077.42	80.00
5年以上	6,954,193.76	6,954,193.76	100.00
合計	593,957,616.55	98,639,335.17	

3、本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	352,377,202.04	176,524,143.81			528,901,345.85
按組合計提壞賬準備	148,963,356.15		50,324,020.98		98,639,335.17
合計	501,340,558.19	176,524,143.81	50,324,020.98		627,540,681.02

4、按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額		
	應收賬款	佔應收賬款合計數 的比例 (%)	壞賬準備
臨沂東方新紀元置業有限公司	178,844,211.80	15.93	178,844,211.80
中建安裝工程有限公司	45,579,490.00	4.06	45,579,490.00
深圳市新潤園房地產開發有限公司	36,627,669.88	3.26	18,313,834.94
南陽市中泰房地產開發有限公司	35,234,449.68	3.14	35,234,449.68
伊泰置業(成都)有限公司	33,986,402.93	3.03	3,398,640.29
合計	330,272,224.29	29.41	281,370,626.71

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
其他應收款項	32,636,983.61	24,425,434.84
合計	32,636,983.61	24,425,434.84

1、其他應收款項

(1) 按入賬日期賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	22,258,274.01	21,758,527.46
1至2年	6,718,757.94	6,485,053.68
2至3年	5,952,941.35	3,121,790.42
3至4年	2,903,478.00	2,028,926.28
4至5年	7,153,721.34	2,231,770.06
5年以上	7,033,780.30	7,039,288.34
小計	52,020,952.94	42,665,356.24
減：壞賬準備	19,383,969.33	18,239,921.40
合計	32,636,983.61	24,425,434.84

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	賬面價值	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	11,724,588.00	22.54	11,724,588.00	100.00		11,724,588.00	27.48	11,724,588.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	40,296,364.94	77.46	7,659,381.33	19.01	32,636,983.61	30,940,768.24	72.52	6,515,333.40	21.06	24,425,434.84
其中：賬齡組合	31,694,034.03	60.93	7,659,381.33	24.17	24,034,652.70	26,275,678.34	61.59	6,515,333.40	24.80	19,760,344.94
合併範圍內關聯方組合	8,602,330.91	16.54			8,602,330.91	4,665,089.90	10.93			4,665,089.90
合計	52,020,952.94	100.00	19,383,969.33	37.26	32,636,983.61	42,665,356.24	100.00	18,239,921.40	42.75	24,425,434.84

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 其他應收款(續)

1、其他應收款項(續)

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
上年年末餘額	6,515,333.40		11,724,588.00	18,239,921.40
上年年末餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	1,144,047.93			1,144,047.93
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	7,659,381.33		11,724,588.00	19,383,969.33

(4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	11,724,588.00				11,724,588.00
按組合計提壞賬準備	6,515,333.40	1,144,047.93			7,659,381.33
合計	18,239,921.40	1,144,047.93			19,383,969.33

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 其他應收款(續)

1、其他應收款項(續)

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
保證金	39,872,770.54	668,015.16
備用金	606,858.34	31,841,133.46
往來款	11,157,399.53	9,781,279.86
其他	383,924.53	374,927.76
合計	52,020,952.94	42,665,356.24

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
惠東士寬裝飾傢俬創藝文化有限公司	往來款	8,578,321.79	1年以內	16.49	
三亞中鐵置業有限公司	保證金	4,424,588.00	4-5年	8.51	4,424,588.00
重慶恒高置業有限公司	保證金	3,000,000.00	5年以上	5.77	3,000,000.00
深圳市鵬城建築集團有限公司	保證金	2,000,000.00	4-5年	3.84	2,000,000.00
青海新華百貨商業集團股份有限公司	保證金	1,500,000.00	2-3年	2.88	1,500,000.00
合計		19,502,909.79		37.49	10,924,588.00

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(四) 長期股權投資

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	22,708,426.50	931,611.36	21,776,815.14	22,708,426.50	931,611.36	21,776,815.14
合計	22,708,426.50	931,611.36	21,776,815.14	22,708,426.50	931,611.36	21,776,815.14

1、對子公司投資

被投資單位	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
景帝實業(深圳)有限公司	10,100,000.00			10,100,000.00		910,407.32
惠東葉氏實業發展有限公司	12,100,000.00			12,100,000.00		
惠東士寬裝飾傢俬創藝文化 有限公司	500,000.00			500,000.00		12,777.04
愛得威建設(香港)有限公司	8,426.50			8,426.50		8,426.50
合計	22,708,426.50			22,708,426.50		931,610.86

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(五) 營業收入和營業成本

1、營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上年同期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	104,830,221.39	80,553,471.72	254,184,190.56	210,879,611.40
其他業務	155,828.57	21,725.70	148,571.40	21,725.70
合計	104,986,049.96	80,575,197.42	254,332,761.96	210,901,337.10

營業收入明細：

項目	本期金額	上年同期金額
建築裝飾工程	104,404,677.38	244,583,174.38
設計	81,681.50	6,658,230.02
商品銷售		2,423,802.64
信息系統維護及其他	499,691.08	667,554.92
合計	104,986,049.96	254,332,761.96