

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

2021 年半年度报告



2021 年 08 月

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)古定文声明：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	17
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项	23
第七节 股份变动及股东情况	31
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2021年半年度报告文本原件。

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	2021 年 1 月 1 日至 2021 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
广东怡建	指	广东怡建股权投资合伙企业（有限合伙）
会计师、中审亚太	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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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 2020 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 2020 年年报。

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）	347,434,306.14	403,517,764.96	-13.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-13,117,002.94	2,431,854.10	-639.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,303,276.95	1,967,858.08	-776.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-47,161,592.56	-112,807,818.08	58.19%
基本每股收益（元/股）	-0.0969	0.0200	-584.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.0969	0.0200	-584.50%
加权平均净资产收益率	-1.59%	0.38%	-1.97%
	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）	1,685,481,216.04	1,779,169,092.99	-5.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	814,940,881.85	829,082,915.29	-1.71%

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）	-6,470.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	310,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,164.65	

减：所得税影响额	62,091.34	
合计	186,274.01	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

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。

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19项省级施工工法、22项国家专利和29项全国建筑科技创新成果奖，是行业百家优秀科技创新型企业之一。

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等15项资质，通过不断扩大工程资质范围，提升服务领域。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，公司承接项目荣获中国建设工程鲁班奖1项、省科技示范工程奖1项、市优奖5项；新增2项国家实用新型专利、4项广东省科技创新成果；在第二届CBDA建筑装饰BIM大赛荣获3项一等奖，2项二等奖；获评“连续二十三年广东省守合同重信用企业”，继续保持企业的核心竞争力。

报告期内，公司实现营业收入34,743.43万元，比上年同期减少13.90%；实现归属母公司净利润-1,311.70万元，比上年同期减少639.38%。主要原因是公司上半年经营性现金流较为紧张，影响了公司在建项目的施工进度，造成公司本期业绩较上年同期有所减少；同时，公司出现个别项目完工时实际发生的成本与初始预算成本存在偏差以及部分工程项目结算核减的情形，综合使得公司本期业绩亏损。

报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、主要的业绩驱动等未发生重大变化。

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”、“国家工商行政管理总局2010-2011年、2012-2013年、2014-2015年度继续公示的守合同重信用企业”、“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/T28001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、汉南站、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，在中国建筑装饰行业协会组织的第七届中国国际空间设计大赛获中国建筑装饰设计金奖和铜奖、中国建筑装饰杰出商业空间设计机构及第八届中国国际空间设计大赛中国建筑装饰设计银奖。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”。

（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

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	347,434,306.14	403,517,764.96	-13.90%	
营业成本	330,253,726.65	354,355,838.37	-6.80%	
销售费用	6,918,017.14	6,428,362.41	7.62%	
管理费用	21,821,443.52	18,678,669.44	16.83%	
财务费用	5,327,136.82	5,284,342.83	0.81%	
所得税费用	-3,761,121.56	2,055,297.19	-283.00%	主要系本期利润下降导致应纳税所得额减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-47,161,592.56	-112,807,818.08	58.19%	主要系本期较上年同期经营性支出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	13,180,004.74	297,187.14	4,334.92%	主要系本期收回银行定期存款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-58,257,629.36	63,306,672.91	-192.02%	主要系本期较上年同期借款减少、归还贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-92,239,217.18	-49,203,958.03	-87.46%	主要系本期筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

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	347,434,306.14	100%	403,517,764.96	100%	-13.90%
分行业					
装饰装修	329,343,529.20	94.79%	378,179,416.92	93.72%	-12.91%
装饰设计	3,996,444.68	1.15%	4,340,097.67	1.08%	-7.92%
材料销售	14,094,332.26	4.06%	20,998,250.37	5.20%	-32.88%
分产品					
公共装修	212,327,545.49	61.11%	224,433,530.42	55.62%	-5.39%
住宅装修	39,353,952.88	11.33%	82,957,142.58	20.56%	-52.56%
幕墙装修	77,662,030.83	22.35%	70,788,743.92	17.54%	9.71%
材料销售	14,094,332.26	4.06%	20,998,250.37	5.20%	-32.88%

设计业务	3,996,444.68	1.15%	4,340,097.67	1.08%	-7.92%
分地区					
华东地区	39,014,910.63	11.23%	62,082,631.30	15.39%	-37.16%
中南地区	273,647,509.29	78.76%	293,646,961.35	72.77%	-6.81%
华北地区	15,802,885.32	4.55%	39,428,032.21	9.77%	-59.92%
东北地区	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
西南地区	14,762,581.75	4.25%	8,360,140.10	2.07%	76.58%
西北地区	4,206,419.15	1.21%	0.00	0.00%	100.00%

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	329,343,529.20	313,503,159.18	4.81%	-12.91%	-5.92%	-7.08%
分产品						
公共装修	212,327,545.49	188,963,485.66	11.00%	-5.39%	-1.99%	-3.09%
住宅装修	39,353,952.88	51,069,453.31	-29.77%	-52.56%	-32.61%	-38.42%
幕墙装修	77,662,030.83	73,470,220.21	5.40%	9.71%	13.66%	-3.29%
分地区						
华东地区	39,014,910.63	29,099,042.81	25.42%	-37.16%	-47.74%	15.10%
中南地区	273,647,509.29	268,703,950.55	1.81%	-6.81%	2.08%	-8.55%

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

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(一) 材料销售和住宅装修项目本期营业收入较上年同期减少幅度较大，主要系公司此类业务订单和产值减少所致；住宅项目的毛利率较上年同期下降，主要系因成本增加及结算减少所致。

(二) 华东地区和华北地区本期营业收入较上年同期减少幅度较大，主要系公司在该地区的业务订单减少所致，西南地区本期营业收入较上年同期增长幅度较大，主要系公司在该地区的业务订单增加所致。

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	23,006,291.71	1.36%	145,136,979.83	8.16%	-6.80%	主要系本期偿还银行借款所致
应收账款	867,226,812.72	51.45%	1,007,369,357.83	56.62%	-5.17%	
合同资产	356,403,908.98	21.15%	222,840,477.48	12.52%	8.63%	主要系本期在建项目已完工未结算部份增加所致
存货	47,609,066.67	2.82%	38,329,290.13	2.15%	0.67%	
长期股权投资	58,719,518.88	3.48%	59,459,406.63	3.34%	0.14%	
固定资产	47,989,914.91	2.85%	48,700,132.09	2.74%	0.11%	
在建工程			2,823,619.94	0.16%	-0.16%	主要系本期在建工程完工转入长期待摊所致
使用权资产	30,244,365.30	1.79%			1.79%	主要系本期实行新租赁准则所致
短期借款	44,000,000.00	2.61%	263,960,877.02	14.84%	-12.23%	主要系本期银行借款减少所致
合同负债	13,501,768.25	0.80%	2,787,948.54	0.16%	0.64%	主要系本期在建项目工程预收款增加所致
租赁负债	27,501,035.69	1.63%		0.00%	1.63%	主要系本期实行新租赁准则所致

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	1,180,000.00	诉讼冻结资金
银行存款	1,985.61	监管账户结存利息
其他货币资金	6,986,569.89	承兑汇票及信用证保证金
合计	8,168,555.50	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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。

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	子公司	生产：建筑	10,000,000.0	39,899,740.5	5,382,214.21	11,064,970.7	-1,240,255.	-1,070,101.73

幕墙工程有限公司		材料、五金 塑胶制品、 金属门窗； 研发、设计、 施工、安装； 建筑幕墙、 建筑门窗； 钢结构技术 研发；货物 及技术进出 口。	0		9		4	31	
----------	--	--	---	--	---	--	---	----	--

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、受宏观经济及宏观政策影响的风险

建筑装饰业的发展与国家宏观经济的发展息息相关。近年来受益于宏观经济的持续增长以及固定资产投资规模的持续扩大，建筑装饰业增速较快。若未来发生宏观经济增速放缓或国家宏观政策发生重大不利变化，可能会导致固定资产投资规模的放缓，部分建筑工程项目延期或者暂停建设，导致建筑装饰项目的减少或者停工，甚至出现项目款回款不及时或者坏账的可能，从而影响公司的业绩。

2、市场竞争风险

目前国内建筑装饰企业数量较多，行业集中度仍相对较低。根据中国建筑装饰协会发布的《中国建筑装饰蓝皮书》统计，尽管中国建筑装饰市场的市场规模不断扩大，整个市场的企业数量却表现出稳定的减少趋势，从2011年的14.5万家减少到2018年的12.5万家，由于行业市场竞争激烈，激烈的竞争可能会对公司的发展带来一定的影响。

3、原材料及劳动力成本上升的风险

公司从事的建筑装饰施工业务需要的各种建筑装饰材料，包括石材类、木板材料类、不锈钢类五金配件、油漆玻璃类等，虽然上述原材料供应充足，公司和主要供应商保持长期合作，原材料价格相对保持平稳，但不排除未来建筑装饰原材料价格有大幅波动的可能。

建筑装饰施工业务需要一批专业的现场施工工人，随着我国人口红利的逐渐消失，企业用人需求与市场供应的短缺矛盾将越来越突出，未来劳动力成本不断增加，公司所处的建筑装饰行业具有大量使用劳动力的特点，劳动力成本上升将对公司的生产经营造成一定压力。

4、应收账款回收的风险

由于建筑装饰行业工程款结算周期受行业特性影响，建筑装饰企业普遍存在应收账款余额较大的情况。随着公司业务规模的不断扩大，公司承接大型工程较多，所承接的部分工程结算周期较长，应收账款余额可能保持在较高水平。当宏观经济增速持续回落，或者建筑装饰行业的外部经营环境出现恶化，可能给公司带来坏账风险。公司已制定应收账款管理制度并有效执行，同时公司采取多项措施加大应收账款的回收力度，加强应收账款回收的风险防范。

5、经营活动产生的现金流量净额较低的风险

公司属于建筑装饰类企业，在工程项目各环节需支付投标保证金、履约保证金、工程周转金等款项，同时随着公司所承接的工程项目的规模逐步扩大，工程结算周期也相应延长，导致近年来公司经营活动产生的现金流量净额较低，同时亦为公司带来较大的资金压力。公司将加强经营性现金流的管理，加强项目承接评审及风险防范，同时通过多种融资方式满足公司发展对资金的匹配需求。

6、受疫情影响带来的风险

2021年，新冠病毒肺炎疫情在全球范围持续蔓延，对经济造成较大冲击，给企业经营发展带来诸多难题和挑战，尽管国内疫情已得到有效控制，若国际疫情形势没有改观或国内出现疫情反复，新冠病毒肺炎疫情将对公司生产经营带来一定风险，公司的经营业绩也将受到一定程度影响。

风险防范的对策和措施：一是加大政策研究力度，紧跟国家政策导向。努力适应市场发展新变化，加大市场的开拓力度。二是继续做强公司主业，持续扩大公司在技术创新、项目管理、工程质量及品牌形象等方面的竞争优势，积极把握行业发展趋势，增强抗风险能力，提升市场竞争实力。三是进一步健全完善公司全面风险管理和内控体系建设，增强公司抵御风险能力，为企业发展保驾护航。

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
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.27%	2021 年 01 月 20 日	2021 年 01 月 21 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-014）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	47.18%	2021 年 04 月 02 日	2021 年 04 月 06 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-035）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	24.62%	2021 年 04 月 12 日	2021 年 04 月 13 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-037）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	47.19%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-054）

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

晏明	董事长	被选举	2021年01月20日	公司第三届董事会提前换届选举
李苏华	副董事长	被选举	2021年01月20日	公司第三届董事会提前换届选举
杨水森	董事	被选举	2021年01月20日	公司第三届董事会提前换届选举
区健镔	董事	被选举	2021年01月20日	公司第三届董事会提前换届选举
黎敬良	董事	被选举	2021年01月20日	公司第三届董事会提前换届选举
陈艳梅	董事	被选举	2021年01月20日	公司第三届董事会提前换届选举
庄志伟	独立董事	被选举	2021年01月20日	公司第三届董事会提前换届选举
麦志荣	独立董事	被选举	2021年01月20日	公司第三届董事会提前换届选举
徐勇伟	独立董事	被选举	2021年01月20日	公司第三届董事会提前换届选举
区健镔	董事	离任	2021年05月17日	因工作调整辞去公司董事职务
刘国伟	监事会主席	被选举	2021年01月20日	公司第三届监事会提前换届选举
林志萍	监事	被选举	2021年01月20日	公司第三届监事会提前换届选举
许家铭	监事	被选举	2021年01月04日	职工代表大会选举
古定文	副总经理、财务总监	聘任	2021年05月19日	公司第四届董事会聘任
何申健	副总经理	聘任	2021年05月19日	公司第四届董事会聘任
李碧君	副总经理	聘任	2021年05月19日	公司第四届董事会聘任
李文深	副总经理	聘任	2021年05月19日	公司第四届董事会聘任
吴强	副总经理	聘任	2021年05月19日	公司第四届董事会聘任
李强	副总经理	聘任	2021年05月19日	公司第四届董事会聘任

万 征	副总经理	聘任	2021 年 05 月 19 日	公司第四届董事会聘任
李苏华	董事长	任期满离任	2021 年 01 月 20 日	公司第三届董事会任期提前届满
杨水森	副董事长	任期满离任	2021 年 01 月 20 日	公司第三届董事会任期提前届满
李仕雄	董事	任期满离任	2021 年 01 月 20 日	公司第三届董事会任期提前届满
李仕雄	副总经理、财务总监	任期满离任	2021 年 05 月 19 日	公司第三届董事会任期提前届满
李碧君	董事	任期满离任	2021 年 01 月 20 日	公司第三届董事会任期提前届满
刘立萍	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 20 日	公司第三届董事会任期提前届满
赖玉珍	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 20 日	公司第三届董事会任期提前届满
许文浩	监事会主席	任期满离任	2021 年 01 月 20 日	公司第三届监事会任期提前届满
许家铭	监事	任期满离任	2021 年 01 月 20 日	公司第三届监事会任期提前届满
李文晖	职工监事	任期满离任	2021 年 01 月 04 日	任期提前届满
李松峰	副总经理	任期满离任	2021 年 05 月 19 日	公司第三届董事会任期提前届满
陈向阳	副总经理	任期满离任	2021 年 05 月 19 日	公司第三届董事会任期提前届满
陈远仁	副总经理	任期满离任	2021 年 05 月 19 日	公司第三届董事会任期提前届满
王雪群	副总经理、董事会秘书	任期满离任	2021 年 07 月 30 日	公司第三届董事会任期提前届满
何申健	董事会秘书	聘任	2021 年 07 月 30 日	公司第四届董事会聘任

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	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
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

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，公司及子公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

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，报告期内未出现因环境问题受到行政处罚的情况。

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。公司根据国家有关法律、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。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						不适用
资产重组时所作承诺						不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	非公开发行 认购对象	非公开发行 股票股份限 售承诺	本次认购股 份自 其上市 完成之日起 6 个月内不 进行转让。本 次发行结束 后, 由于上市 公司送红股、 转增股本等 原因增持的 上市公司股 份, 亦遵照前 述锁定期进 行锁定。限售 期结束 后按 照中国证券 监督管理委 员会及深圳 证券交易所 的有关规定 执行。	2020 年 08 月 11 日	6 个月	履行完毕
股权激励承诺						不适用
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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
因被告昆明螺蛳湾投资发展股份有限公司(以下简称“螺蛳湾”)拖延拒付工程款,公司诉螺蛳湾装饰装修合同纠纷案已于 2017 年 9 月 27	3,561.99	否	昆明螺蛳湾投资发展股份有限公司不服云南省高级人民法院作出的(2019)云民终 1063	不适用	不适用	2017 年 09 月 28 日	巨潮资讯网《重大诉讼公告》(公告编号:2017-049)、《重大诉讼进展公告》(公告编

日获昆明市中级人民法院受理，案号（2017）云 01 民初 2118 号。			号民事判决提起的再审申请。云南省最高人民法院依法组成合议庭进行了审查，现已审查终结，作出了（2020）最高法民申 1588 号民事裁定书，驳回昆明螺蛳湾投资发展股份有限公司的再审申请。2020 年 12 月 29 日双方协商就螺蛳湾向公司支付剩余工程款事宜签署《执行和解协议》。昆明螺蛳湾投资发展股份有限公司已通过支付现金及以物抵债的方式偿还工程款，本案已全部执行完毕并结案。			号： 2019-033、 2019-047、 2020-001、 2020-026、 2020-070、 2020-102)
---------------------------------------	--	--	--	--	--	--

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
公司与江西龙升实业有限公司(以下简称"龙升实业	395.54	否	2019 年 12 月 23 日, 公司收到	不适用	不适用	2017 年 03 月 07 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《公

") 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。			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, 本案已发回重审。				司首次公开发行股票招股说明书》
累计诉讼: 其他累计诉讼、仲裁事项共 21 件	2,317.94	否	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, 已结案件 17 件, 涉案金额合计 647.18 万元; 未结案件 2 件, 涉案金额合计 1,825.57 万	不适用	不适用	2020 年 04 月 28 日	《公司 2020 年年度报告》

			元。				
--	--	--	----	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

经公司2021年第三次临时股东大会审议通过，公司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，借款利率不超过一年期贷款基准利率，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。

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》 (公告编号: 2021-031)	2021 年 03 月 26 日	巨潮资讯网

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、日常经营重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同总金额	合同履行的进度	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
美芝股份	中国建设银行股份有限公司深圳市分行、卓越置	深圳建行大厦非公共区域精装修设计施工一体化	328,489,376.13	100%	309,005,583.23	295,547,338.53

	业集团有限公司	和幕墙工程				
美芝股份	浙江台州登云国际旅游度假发展有限公司	神仙居 SPA 养生度假基地(酒店)综合楼、客房楼室内装饰工程	127,548,643.73	100%	116,988,555.55	88,593,000.00
美芝股份	深圳市乐土生命科技投资有限公司	深圳乐土沃森生命科技中心 1 号楼、4 号楼精装修工程	120,500,000.00	100%	32,568,807.34	27,822,895.80
美芝股份	厦门兆琮隆房地产开发有限公司、中建八局第一建设有限公司	2018P02 地块(薛岭地块)室内精装修工程 II 标段精装修工程	106,129,445.00	98.08%	102,696,010.09	89,649,323.60
美芝股份	深圳市光明人才安居有限公司	中山大学深圳校区人才保障性住房(一期)项目精装修工程 II 标段施工	113,830,966.48	0.00%	-	-

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30% 以上

适用 不适用

2021年7月2日，公司与深圳市乐土生命科技投资有限公司签订《深圳乐土沃森生命科技中心1号楼、4号楼精装修工程补充协议二》，双方同意解除主合同及补充协议一，主合同及补充协议一未履行的部分不再履行。除已履行的部分外，主合同及补充协议一约定的甲乙双方责任和义务就此终止，甲乙双方不再因合同终止而追究对方违约责任及损失。

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 公司安全生产制度运行情况说明

报告期内，公司安全生产制度运行良好，未发生重大安全事故。

(二) 报告期内新增资质情况

报告期内，公司取得古建筑工程专业承包叁级资质，上述资质的取得有助于扩大公司的工程承揽范围，对提升公司的核心竞争力将起到积极的促进作用。

(三) 关于第一大股东股份转让

2021年3月24日，本公司收到第一大股东李苏华通知，李苏华与受让方唐彦海、质权人中国银河证券股份有限公司签署了《股份转让协议》，转让价格为本转让协议签署日前一交易日标的股份收盘价格的72.7896%，即标的股份转让价格为9.55元/股，李苏华拟以协议转让方式将其持有的美芝股份6,600,000股股份（占美芝股份总股本的4.88%）转让给唐彦海，股份转让价款共计63,030,000.00元，用以归还其在银河证

券的股票质押融资借款本金负债，进一步降低股票质押比例。

2021年3月30日，公司收到李苏华提供的中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，李苏华转让给唐彦海的无限售流通股份已于2021年3月29日完成了过户登记手续。本次股份协议转让完成后，李苏华仍为美芝股份的第一大股东。

（四）关于公司筹划非公开发行股票事项进展情况

为进一步满足公司业务发展的资金需求、提升公司的核心竞争力，公司正在筹划非公开发行股票事项。本次非公开发行拟发行的股票数量不超过本次发行前公司总股本的30%，最终发行数量以中国证券监督管理委员会核准的发行数量为准。本次非公开发行股票事项不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化。目前非公开发行的相关方案及募集资金使用可行性尚在论证过程中，公司正在积极推进。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	61,134,088	45.18%	0	0	0	-23,394,313	-23,394,313	37,739,775	27.89%
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	61,134,088	45.18%	0	0	0	-23,394,313	-23,394,313	37,739,775	27.89%
其中：境内法人持股	4,819,271	3.56%	0	0	0	-4,819,271	-4,819,271	0	0.00%
境内自然人持股	56,314,817	41.62%	0	0	0	-18,575,042	-18,575,042	37,739,775	27.89%
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	74,178,720	54.82%	0	0	0	23,394,313	23,394,313	97,573,033	72.11%
1、人民币普通股	74,178,720	54.82%	0	0	0	23,394,313	23,394,313	97,573,033	72.11%
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、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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

公司2020年度非公开发行股票13,704,808股于2020年8月11日在深圳证券交易所上市，股份性质为有限售条件流通股，限售期从新增股份上市首日起计算共6个月，于2021年2月18日解除限售上市流通。同时中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据有关法律、法规及规范性文件的规定将前述解除限售股份中由公司董事和高级管理人员持有的股份按比例锁定，有限售条件股份相应减少23,394,313股（上述表格将高管锁定股计入有限售条件股份）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司非公开发行股票限售股总计13,704,808股解除限售已向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司和深圳证券交易所提交相关申请并获得批准，均符合相关法律法规和规范性文件的要求。

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

截至2021年6月30日，公司第一大股东李苏华先生直接持有公司股份42,819,700股，占公司总股本的31.64%，其中累计质押股份数量为36,188,660股，占其所持股份比例为84.51%，占公司总股本比例为26.74%；累计被冻结股份数量为15,575,352，占其所持股份比例为36.37%，占公司总股本比例为11.51%。

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	49,419,700	12,354,925	0	37,064,775	高管锁定股	2021年1月4日
杨水森	900,000	225,000	0	675,000	高管锁定股	2021年1月4日
上海大正投资有限公司	828,313	828,313	0	0	非公开发行股票	2021年2月18日
徐毓荣	3,087,349	3,087,349	0	0	非公开发行股票	2021年2月18日
财通基金管理有限公司	1,506,021	1,506,021	0	0	非公开发行股票	2021年2月18日
钟宏杰	225,903	225,903	0	0	非公开发行股票	2021年2月18日
卞华纲	1,807,228	1,807,228	0	0	非公开发行股票	2021年2月18日
徐天鸣	753,012	753,012	0	0	非公开发行股票	2021年2月18日

上海般胜投资管理 有限公司	1,054,216	1,054,216	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
东海基金管理有 限责任公司	451,806	451,806	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
嘉合基金管理有 限公司	978,915	978,915	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
伦玉琦	451,807	451,807	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
荣艳艳	150,602	150,602	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
殷爱群	225,903	225,903	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
谢恺	150,602	150,602	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
叶秋云	75,301	75,301	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
陈洁莹	150,602	150,602	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
彭启锋	376,506	376,506	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
刘瑜	75,301	75,301	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
时钰翔	978,915	978,915	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
蔡谨和	376,506	376,506	0	0	非公开发行股票	2021年2月18 日
合计	64,024,508	26,284,733	0	37,739,775	--	--

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	9,610		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	报告期内	持有有限	持有无限	质押、标记或冻结情况

			持有的普 普通股数量	增减变动 情况	售条件的 普通股数 量	售条件的 普通股数 量	股份状态	数量
李苏华	境内自然人	31.64%	42,819,700	-6,600,000	37,064,775	5,754,925	质押	36,188,660
							冻结	15,575,352
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）	国有法人	29.99%	40,580,300		0	40,580,300		
上海牧鑫资产 管理有限公司—银河牧鑫 3 号私募投资基金	境内非国有法人	4.18%	5,653,900	5,653,900	0	5,653,900		
黄晓媚	境内自然人	1.58%	2,133,531	2,133,531	0	2,133,531		
卞华纲	境内自然人	1.19%	1,607,228	-200,000	0	1,607,228		
方灿荣	境内自然人	1.05%	1,415,400	1,415,400	0	1,415,400		
徐天鸣	境内自然人	0.92%	1,250,052	186,400	0	1,250,052		
杨水森	境内自然人	0.67%	900,000	0	675,000	225,000		
周天龙	境内自然人	0.53%	714,000	66,000	0	714,000		
方映雪	境内自然人	0.40%	539,300	539,300	0	539,300		
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	2020 年 12 月 12 日，李苏华、上海天识科技发展有限公司与广东怡建签署了《股份转让协议》、李苏华与广东怡建签署了《表决权放弃协议》，李苏华、上海天识科技发展有限公司将其合计持有的公司股份 40,580,300 股（占公司总股本的 29.99%）以 18.4757 元/股交易价格协议转让给广东怡建，转让价款合计为 749,749,448.71 元。自上述股份过户至广东怡建名下之日起，李苏华不可撤销地放弃其持有公司 27,062,562 股股份对应的表决权，本次表决权放弃后李苏华仍持有公司 22,357,138 股股份的表决权，占公司股份总数的 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	人民币普通股	40,580,300
李苏华	5,754,925	人民币普通股	5,754,925
上海牧鑫资产管理有限公司—银河牧鑫 3 号私募投资基金	5,653,900	人民币普通股	5,653,900
黄晓媚	2,133,531	人民币普通股	2,133,531
卞华纲	1,607,228	人民币普通股	1,607,228
方灿荣	1,415,400	人民币普通股	1,415,400
徐天鸣	1,250,052	人民币普通股	1,250,052
周天龙	714,000	人民币普通股	714,000
方映雪	539,300	人民币普通股	539,300
冯群英	478,000	人民币普通股	478,000
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股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东上海牧鑫资产管理有限公司—银河牧鑫 3 号私募投资基金通过普通账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 5,653,900 股，实际合计持有 5,653,900 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	49,419,700	0	6,600,000	42,819,700	0	0	0
合计	--	--	49,419,700	0	6,600,000	42,819,700	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

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	23,006,291.71	145,136,979.83
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	25,554,267.06	16,473,269.47
应收账款	867,226,812.72	1,007,369,357.83
应收款项融资		
预付款项	11,627,122.76	10,705,619.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	75,709,158.87	98,738,548.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	47,609,066.67	38,329,290.13
合同资产	356,403,908.98	222,840,477.48

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	65,954,519.78	53,786,534.30
流动资产合计	1,473,091,148.55	1,593,380,076.95
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		
长期股权投资	58,719,518.88	59,459,406.63
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	47,989,914.91	48,700,132.09
在建工程		2,823,619.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,244,365.30	
无形资产	2,271,607.47	2,978,612.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,222,033.66	813,603.10
递延所得税资产	69,942,627.27	71,013,641.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	212,390,067.49	185,789,016.04
资产总计	1,685,481,216.04	1,779,169,092.99
流动负债：		
短期借款	44,000,000.00	263,960,877.02
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	37,274,742.91	71,875,709.00
应付账款	457,277,348.71	481,098,399.31

预收款项		
合同负债	13,501,768.25	2,787,948.54
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	11,426,801.94	12,315,619.06
应交税费	17,753,832.54	25,874,796.72
其他应付款	161,568,517.76	3,036,482.85
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	3,082,187.13	
其他流动负债	97,154,099.26	86,845,257.67
流动负债合计	843,039,298.50	947,795,090.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	27,501,035.69	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,291,087.53
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	27,501,035.69	2,291,087.53
负债合计	870,540,334.19	950,086,177.70
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	1,668,906.78	2,693,937.28
盈余公积	29,385,820.15	29,385,820.15
一般风险准备		
未分配利润	200,078,960.30	213,195,963.24
归属于母公司所有者权益合计	814,940,881.85	829,082,915.29
少数股东权益		
所有者权益合计	814,940,881.85	829,082,915.29
负债和所有者权益总计	1,685,481,216.04	1,779,169,092.99

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：古定文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	22,968,220.36	144,844,452.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,554,267.06	16,473,269.47
应收账款	856,242,376.73	1,006,851,766.79
应收款项融资		
预付款项	10,118,282.96	10,044,082.03
其他应收款	75,561,443.84	97,740,980.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	47,609,066.67	35,662,094.09
合同资产	356,403,908.98	222,840,477.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	65,664,942.04	53,611,183.94
流动资产合计	1,460,122,508.64	1,588,068,307.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,719,518.88	69,459,406.63
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	44,429,790.06	45,381,378.63
在建工程		2,823,619.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,960,693.02	
无形资产	2,225,514.51	2,978,612.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,222,033.66	813,603.10
递延所得税资产	69,837,000.86	71,013,641.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	192,394,550.99	192,470,262.58
资产总计	1,652,517,059.63	1,780,538,569.74
流动负债：		
短期借款	44,000,000.00	263,960,877.02
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	37,274,742.91	71,875,709.00
应付账款	447,948,439.51	480,484,745.04
预收款项		
合同负债	13,501,768.25	2,787,948.54
应付职工薪酬	11,238,211.04	12,051,288.60
应交税费	16,905,562.68	25,866,431.91
其他应付款	161,115,213.23	1,744,625.08

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	389,164.41	
其他流动负债	97,154,099.26	86,845,257.67
流动负债合计	829,527,201.29	945,616,882.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,431,190.70	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,291,087.53
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	3,431,190.70	2,291,087.53
负债合计	832,958,391.99	947,907,970.39
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	1,668,906.78	2,693,937.28
盈余公积	29,385,820.15	29,385,820.15
未分配利润	204,696,746.09	216,743,647.30
所有者权益合计	819,558,667.64	832,630,599.35
负债和所有者权益总计	1,652,517,059.63	1,780,538,569.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	347,434,306.14	403,517,764.96
其中：营业收入	347,434,306.14	403,517,764.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	365,503,878.51	385,696,653.03
其中：营业成本	330,253,726.65	354,355,838.37
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	1,183,554.38	949,439.98
销售费用	6,918,017.14	6,428,362.41
管理费用	21,821,443.52	18,678,669.44
研发费用		
财务费用	5,327,136.82	5,284,342.83
其中：利息费用	5,591,071.57	5,717,466.42
利息收入	340,853.37	618,850.37
加：其他收益	0.00	578,960.05
投资收益（损失以“-”号填列）	-739,887.75	-292,944.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-739,887.75	-292,944.46
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)	9,022,624.56	-13,659,677.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-7,029,654.29	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-6,470.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-16,822,959.85	4,447,449.98
加: 营业外收入	5,215.20	40,193.35
减: 营业外支出	60,379.85	492.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-16,878,124.50	4,487,151.29
减: 所得税费用	-3,761,121.56	2,055,297.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-13,117,002.94	2,431,854.10
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-13,117,002.94	2,431,854.10
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	-13,117,002.94	2,431,854.10
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	-13,117,002.94	2,431,854.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-13,117,002.94	2,431,854.10
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	-0.0969	0.0200
（二）稀释每股收益	-0.0969	0.0200

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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：古定文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	336,960,013.96	402,995,384.84
减：营业成本	320,257,184.66	353,055,020.03
税金及附加	1,092,244.66	945,643.98
销售费用	6,880,584.45	6,218,895.91
管理费用	21,259,940.01	17,931,100.73
研发费用		
财务费用	4,721,882.89	5,283,779.76
其中：利息费用	4,988,083.42	5,717,466.42
利息收入	340,470.65	617,240.77

加：其他收益	0.00	578,960.05
投资收益（损失以“-”号填列）	-739,887.75	-292,944.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-739,887.75	-292,944.46
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）	9,445,130.21	-13,659,677.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,029,654.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,470.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,582,704.54	6,187,282.48
加：营业外收入	2,215.20	
减：营业外支出	60,026.59	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,640,515.93	6,187,082.48
减：所得税费用	-3,593,614.72	2,140,293.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,046,901.21	4,046,788.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,046,901.21	4,046,788.73
（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	-12,046,901.21	4,046,788.73
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	2021 年半年度	2020 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	366,732,585.82	386,584,665.57
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		
收到其他与经营活动有关的现金	25,674,746.10	1,267,163.63
经营活动现金流入小计	392,407,331.92	387,851,829.20
购买商品、接受劳务支付的现金	376,143,606.96	406,529,829.49
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	38,078,375.91	39,527,344.38
支付的各项税费	14,851,696.74	6,470,888.87
支付其他与经营活动有关的现金	10,495,244.87	48,131,584.54
经营活动现金流出小计	439,568,924.48	500,659,647.28
经营活动产生的现金流量净额	-47,161,592.56	-112,807,818.08
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		
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	442,434.74	618,847.45
投资活动现金流入小计	15,681,434.74	618,847.45
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	321,660.31
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,501,430.00	321,660.31

投资活动产生的现金流量净额	13,180,004.74	297,187.14
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	195,000,000.00	299,900,000.00
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	207,145,751.40	299,900,000.00
偿还债务支付的现金	259,567,450.00	230,504,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,187,742.36	6,088,677.09
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	1,648,188.40	
筹资活动现金流出小计	265,403,380.76	236,593,327.09
筹资活动产生的现金流量净额	-58,257,629.36	63,306,672.91
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	-92,239,217.18	-49,203,958.03
加：期初现金及现金等价物余额	107,076,953.39	132,612,037.81
六、期末现金及现金等价物余额	14,837,736.21	83,408,079.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	366,666,392.06	386,167,945.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,399,295.11	1,260,485.13
经营活动现金流入小计	392,065,687.17	387,428,431.04
购买商品、接受劳务支付的现金	379,614,480.86	408,793,424.14
支付给职工以及为职工支付的现金	36,363,332.45	38,633,432.24
支付的各项税费	14,799,122.62	6,257,366.33
支付其他与经营活动有关的现金	9,296,041.04	45,155,950.08

经营活动现金流出小计	440,072,976.97	498,840,172.79
经营活动产生的现金流量净额	-48,007,289.80	-111,411,741.75
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		
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	442,434.74	617,237.85
投资活动现金流入小计	15,681,434.74	617,237.85
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	276,160.31
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,501,430.00	276,160.31
投资活动产生的现金流量净额	13,180,004.74	341,077.54
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	195,000,000.00	299,900,000.00
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	207,145,751.40	299,900,000.00
偿还债务支付的现金	259,567,450.00	230,504,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,187,742.36	6,088,677.09
支付其他与筹资活动有关的现金	548,035.60	
筹资活动现金流出小计	264,303,227.96	236,593,327.09
筹资活动产生的现金流量净额	-57,157,476.56	63,306,672.91
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	-91,984,761.62	-47,763,991.30
加：期初现金及现金等价物余额	106,784,426.48	130,680,240.98
六、期末现金及现金等价物余额	14,799,664.86	82,916,249.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 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			小计
	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		213,195,963.24		829,082,915.29		829,082,915.29
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				448,494,386.62			2,693,937.28	29,385,820.15		213,195,963.24		829,082,915.29		829,082,915.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,025,030.50			-13,117,002.94		-14,142,033.44		-14,142,033.44
（一）综合收益总额											-13,117,002.94		-13,117,002.94		-13,117,002.94
（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

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	121,608,000.00				287,945,271.16			1,055,342.18	27,500,557.55		206,164,348.31		644,273,519.20	644,273,519.20
加：会计政策变更											-6,610,512.33		-6,610,512.33	-6,610,512.33
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	121,608,000.00				287,945,271.16			1,055,342.18	27,500,557.55		199,553,835.98		637,663,006.87	637,663,006.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,374,092.51			2,431,854.10		4,805,946.61	4,805,946.61
（一）综合收益总额											2,431,854.10		2,431,854.10	2,431,854.10
（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 （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										2,374, 092.51											2,374, 092.51		2,374,0 92.51
1. 本期 提取										8,220, 698.51											8,220, 698.51		8,220,6 98.51
2. 本期 使用										5,846, 606.00											5,846, 606.00		5,846,6 06.00
（六）其 他																							
四、本 期期 末余 额	121,6 08,00 0.00					287,94 5,271. 16				3,429, 434.69	27,500 ,557.5 5				201,98 5,690. 08					642,46 8,953. 48		642,468 ,953.48	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、本年期初余额	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				448,494,386.62			1,668,906.78	29,385,820.15	204,696,746.09		819,558,667.64

上期金额

单位：元

项目	2020 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	121,608,000.00				287,945,271.16			1,055,342.18	27,500,557.55	206,265,672.74		644,374,843.63
加：会计政策变更										-6,610,512.33		-6,610,512.33
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	121,608,000.00				287,945,271.16			1,055,342.18	27,500,557.55	199,655,160.41		637,764,331.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								2,374,092.51		4,046,788.73		6,420,881.24
(一)综合收益总额										4,046,788.73		4,046,788.73
(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							2,374,092.51					2,374,092.51
1. 本期提取							8,220,698.51					8,220,698.51
2. 本期使用							5,846,606.00					5,846,606.00
(六)其他												
四、本期期末余额	121,608,000.00				287,945,271.16		3,429,434.69	27,500,557.55	203,701,949.14			644,185,212.54

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的批复》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设计、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八次会议于2021年8月19日决议批准报出。

本公司本年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。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本附注“第十节财务报告、五、22.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“第十节财务报告、五、22.长期股权投资”或“第十节财务报告、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。

6.3 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“第十节财务报告、五、22.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。

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，按照本附注“4.13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《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司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

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①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；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(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

对于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。每年年度终了，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

融资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。

25、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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生。
 - ②借款费用已经发生。
 - ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

27、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①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

每年年度终了，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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。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。

③无形资产的摊销

对于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。

对使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

划分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。

②在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。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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。

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C.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。

D.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。

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

29、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

本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由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

- 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这组合进行减值测试，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。

30、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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。

32、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。

33、租赁负债

在租赁期开始日，公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。除短期租赁和低价值资产租赁外，公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。在租赁期开始日后，公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

自2020年1月1日起选用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。

对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③建造合同

本公司与客户之间的建造合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成

本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

以下收入会计政策适用于**2019**年度及以前

(1) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司装饰装修业务按照建造合同收入确认原则核算。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司装饰设计业务按照提供劳务收入确认原则核算。

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 销售商品收入

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

38、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件。

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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。

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并。

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认。

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

40、租赁

(1) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

A作为承租人

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。一般会计处理如下：在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

B作为出租人

作为出租人，租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

a.经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

b.在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

41、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。

42、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	145,136,979.83	145,136,979.83	
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	16,473,269.47	16,473,269.47	
应收账款	1,007,369,357.83	1,007,369,357.83	
应收款项融资			
预付款项	10,705,619.22	10,705,619.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	98,738,548.69	97,720,564.69	-1,017,984.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	38,329,290.13	38,329,290.13	
合同资产	222,840,477.48	222,840,477.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	53,786,534.30	53,786,534.30	
流动资产合计	1,593,380,076.95	1,592,362,092.95	-1,017,984.00
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			
长期股权投资	59,459,406.63	59,459,406.63	
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	48,700,132.09	48,700,132.09	
在建工程	2,823,619.94	2,823,619.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		32,345,744.22	32,345,744.22
无形资产	2,978,612.55	2,978,612.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	813,603.10	589,585.01	-224,018.09
递延所得税资产	71,013,641.73	71,013,641.73	
其他非流动资产			
非流动资产合计	185,789,016.04	217,910,742.17	32,121,726.13
资产总计	1,779,169,092.99	1,810,272,835.12	31,103,742.13
流动负债：			
短期借款	263,960,877.02	263,960,877.02	
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	71,875,709.00	71,875,709.00	
应付账款	481,098,399.31	481,098,399.31	
预收款项			
合同负债	2,787,948.54	2,787,948.54	
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	12,315,619.06	12,315,619.06	
应交税费	25,874,796.72	25,874,796.72	
其他应付款	3,036,482.85	3,036,482.85	
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		3,127,151.36	3,127,151.36
其他流动负债	86,845,257.67	86,845,257.67	
流动负债合计	947,795,090.17	950,922,241.53	3,127,151.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		27,976,590.77	27,976,590.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,291,087.53	2,291,087.53	
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	2,291,087.53	30,267,678.30	27,976,590.77
负债合计	950,086,177.70	981,189,919.83	31,103,742.13
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	2,693,937.28	2,693,937.28	
盈余公积	29,385,820.15	29,385,820.15	
一般风险准备			
未分配利润	213,195,963.24	213,195,963.24	
归属于母公司所有者权益合计	829,082,915.29	829,082,915.29	
少数股东权益			
所有者权益合计	829,082,915.29	829,082,915.29	
负债和所有者权益总计	1,779,169,092.99	1,810,272,835.12	31,103,742.13

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	144,844,452.92	144,844,452.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,473,269.47	16,473,269.47	
应收账款	1,006,851,766.79	1,006,851,766.79	
应收款项融资			
预付款项	10,044,082.03	10,044,082.03	
其他应收款	97,740,980.44	97,740,980.44	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	35,662,094.09	35,662,094.09	
合同资产	222,840,477.48	222,840,477.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	53,611,183.94	53,611,183.94	
流动资产合计	1,588,068,307.16	1,588,068,307.16	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	69,459,406.63	69,459,406.63	
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	45,381,378.63	45,381,378.63	
在建工程	2,823,619.94	2,823,619.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,249,404.86	4,249,404.86
无形资产	2,978,612.55	2,978,612.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	813,603.10	589,585.01	-224,018.09
递延所得税资产	71,013,641.73	71,013,641.73	
其他非流动资产			
非流动资产合计	192,470,262.58	196,495,649.35	4,025,386.77
资产总计	1,780,538,569.74	1,784,563,956.51	4,025,386.77
流动负债：			
短期借款	263,960,877.02	263,960,877.02	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	71,875,709.00	71,875,709.00	

应付账款	480,484,745.04	480,484,745.04	
预收款项			
合同负债	2,787,948.54	2,787,948.54	
应付职工薪酬	12,051,288.60	12,051,288.60	
应交税费	25,866,431.91	25,866,431.91	
其他应付款	1,744,625.08	1,744,625.08	
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		383,470.23	383,470.23
其他流动负债	86,845,257.67	86,845,257.67	
流动负债合计	945,616,882.86	946,000,353.09	383,470.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,641,916.54	3,641,916.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,291,087.53	2,291,087.53	
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	2,291,087.53	5,933,004.07	3,641,916.54
负债合计	947,907,970.39	951,933,357.16	4,025,386.77
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	2,693,937.28	2,693,937.28	
盈余公积	29,385,820.15	29,385,820.15	
未分配利润	216,743,647.30	216,743,647.30	
所有者权益合计	832,630,599.35	832,630,599.35	
负债和所有者权益总计	1,780,538,569.74	1,784,563,956.51	4,025,386.77

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

43、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	20%

2、税收优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司金美幕墙符合文件规定，按上述规定缴纳企业所得税。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

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	32,180.43	19,559.68
银行存款	15,987,541.39	125,985,098.86
其他货币资金	6,986,569.89	19,132,321.29
合计	23,006,291.71	145,136,979.83
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,168,555.50	37,958,259.15

其他说明

期末银行存款中因诉讼冻结的金额为1,180,000.00元；三方监管账户结存的利息金额为1,985.61元。期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金6,986,569.89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	25,554,267.06	16,473,269.47
合计	25,554,267.06	16,473,269.47

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	28,317,806.53	100.00%	2,763,539.47	9.76%	25,554,267.06	18,275,854.97	100.00%	1,802,585.50	9.86%	16,473,269.47
其中：										
组合1银行承兑汇票										
组合2商业承兑汇票	28,317,806.53	100.00%	2,763,539.47	9.76%	25,554,267.06	18,275,854.97	100.00%	1,802,585.50	9.86%	16,473,269.47

	06.53		9.47		7.06	4.97		0		9.47
合计	28,317,806.53	100.00%	2,763,539.47	9.76%	25,554,267.06	18,275,854.97	100.00%	1,802,585.50	9.86%	16,473,269.47

按单项计提坏账准备:

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

按组合计提坏账准备: 2,763,539.47

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 商业承兑汇票	28,317,806.53	2,763,539.47	9.76%
合计	28,317,806.53	2,763,539.47	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	1,802,585.50	960,953.97				2,763,539.47
合计	1,802,585.50	960,953.97				2,763,539.47

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
银行承兑票据	15,000,000.00	
商业承兑票据		26,117,806.53
合计	15,000,000.00	26,117,806.53

(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	93,814,866.38	8.43%	69,134,357.54	73.69%	24,680,508.84	96,566,286.38	7.67%	68,620,277.55	71.06%	27,946,008.83
其中：										
按单项计提坏账准备	93,814,866.38	8.43%	69,134,357.54	73.69%	24,680,508.84	96,566,286.38	7.67%	68,620,277.55	71.06%	27,946,008.83
按组合计提坏账准备	1,018,988.84	91.57%	176,439.76	17.32%	842,546.34	1,162,777.84	92.33%	183,353.90	15.77%	979,423.34

备的应收账款	5,736.35		432.47		03.88	,263.88		14.88		9.00
其中：										
组合 1：已到期应收款	484,414,507.69	43.53%	149,710,871.04	30.91%	334,703,636.65	597,660,585.11	47.46%	155,098,080.94	25.95%	442,562,504.17
组合 2：未到期应收款	534,571,228.66	48.04%	26,728,561.43	5.00%	507,842,667.23	565,116,678.77	44.87%	28,255,833.94	5.00%	536,860,844.83
合计	1,112,800,602.73	100.00%	245,573,790.01	22.07%	867,226,812.72	1,259,343,550.26	100.00%	251,974,192.43	20.01%	1,007,369,357.83

按单项计提坏账准备：69,134,357.54

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%	企业破产清算，可供执行的财产不足
深圳市嘉迪亚酒店管理有限公司	19,547,123.24	19,547,123.24	100.00%	客户及其实控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
中建三局集团有限公司	11,778,200.78	8,244,740.55	70.00%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
其他	35,980,685.86	28,045,220.93	77.95%	部分项目涉诉、账龄较长，回收风险较大
合计	93,814,866.38	69,134,357.54	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：149,710,871.04

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	175,512,663.66	17,551,266.37	10.00%
1-2年	138,717,652.62	27,743,530.52	20.00%
2-3年	74,188,797.99	29,675,519.20	40.00%
3-4年	47,283,214.28	28,369,928.57	60.00%
4-5年	11,707,763.83	9,366,211.07	80.00%
5年以上	37,004,415.31	37,004,415.31	100.00%

合计	484,414,507.69	149,710,871.04	--
----	----------------	----------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：26,728,561.43

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：未到期应收款	534,571,228.66	26,728,561.43	5.00%
合计	534,571,228.66	26,728,561.43	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	723,366,981.44
合同信用期内	547,565,106.78
1 年以内	175,801,874.66
1 至 2 年	139,244,802.60
2 至 3 年	78,004,560.96
3 年以上	172,184,257.73
3 至 4 年	79,102,347.63
4 至 5 年	36,799,958.07
5 年以上	56,281,952.03
合计	1,112,800,602.73

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》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	251,974,192.43		6,400,402.42			245,573,790.01
合计	251,974,192.43		6,400,402.42			245,573,790.01

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	88,392,958.02	7.94%	7,895,174.61
客户二	64,796,323.68	5.82%	9,801,910.18
客户三	38,000,361.51	3.41%	6,236,603.03
客户四	29,947,532.52	2.69%	1,561,871.08
客户五	29,103,865.03	2.62%	3,887,987.11
合计	250,241,040.76	22.48%	

(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	11,053,077.98	95.06%	10,122,421.96	94.55%
1 至 2 年	113,917.65	0.98%	179,394.37	1.68%
2 至 3 年	61,764.22	0.53%	104,117.86	0.97%
3 年以上	398,362.91	3.43%	299,685.03	2.80%
合计	11,627,122.76	--	10,705,619.22	--

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

客户名称	金额	比例
供应商一	3,072,766.23	26.43%
供应商二	1,347,999.03	11.59%
供应商三	1,237,231.11	10.64%
供应商四	847,170.52	7.29%
供应商五	453,963.16	3.90%
合计：	6,959,130.05	59.85%

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	75,709,158.87	97,720,564.69
合计	75,709,158.87	97,720,564.69

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 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	1,430,482.04	1,783,765.04
保证金	83,111,390.62	105,458,977.42
往来款及其他	3,509,616.25	6,684,293.52
合计	88,051,488.91	113,927,035.98

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	11,524,687.29		3,663,800.00	15,188,487.29
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	2,846,157.25			2,846,157.25
2021 年 6 月 30 日余额	8,678,530.04		3,663,800.00	12,342,330.04

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)	38,479,390.49
1 年以内	38,479,390.49
1 至 2 年	17,315,899.12
2 至 3 年	10,519,022.91
3 年以上	21,737,176.39
3 至 4 年	14,402,287.39
4 至 5 年	1,237,222.00
5 年以上	6,097,667.00
合计	88,051,488.91

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	15,188,487.29		2,846,157.25			12,342,330.04
合计	15,188,487.29		2,846,157.25			12,342,330.04

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 年以内	34.07%	3,000,000.00
客户二	履约保证金	13,000,000.00	3-4 年	14.76%	1,300,000.00
客户三	投标保证金	8,500,000.00	1-2 年	9.65%	850,000.00
客户四	投标保证金	8,200,000.00	2-3 年	9.31%	820,000.00
客户五	投标保证金	7,000,000.00	1-2 年	7.95%	700,000.00
合计	--	66,700,000.00	--	75.75%	6,670,000.00

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

是

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》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	10,857,047.74	1,240,081.81	9,616,965.93	8,727,589.13	1,240,081.81	7,487,507.32
原材料	37,766,177.37		37,766,177.37	30,576,849.31		30,576,849.31
周转材料	225,923.37		225,923.37	264,933.50		264,933.50
合计	48,849,148.48	1,240,081.81	47,609,066.67	39,569,371.94	1,240,081.81	38,329,290.13

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	1,240,081.81					1,240,081.81	
合计	1,240,081.81					1,240,081.81	--

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	361,949,539.16	18,097,476.96	343,852,062.20	231,752,884.94	11,587,644.25	220,165,240.69
质保金	13,212,470.29	660,623.51	12,551,846.78	2,816,038.72	140,801.93	2,675,236.79
合计	375,162,009.45	18,758,100.47	356,403,908.98	234,568,923.66	11,728,446.18	222,840,477.48

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

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	6,509,832.71			
质保金	519,821.58			
合计	7,029,654.29			--

其他说明：

8、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	59,521,310.05	53,648,752.54
预交所得税	6,433,209.73	60,288.48
待摊费用		77,493.28
合计	65,954,519.78	53,786,534.30

其他说明：

9、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 工程发展 有限公司	59,459,40 6.63			-739,887. 75						58,719,51 8.88	
小计	59,459,40 6.63			-739,887. 75						58,719,51 8.88	
合计	59,459,40 6.63			-739,887. 75						58,719,51 8.88	

其他说明

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,989,914.91	48,700,132.09
合计	47,989,914.91	48,700,132.09

(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	41,134,761.00	4,077,885.37	11,713,314.09	9,487,053.59	66,413,014.05
2.本期增加金额	122,092.31	482,300.89	406,991.15	73,623.90	1,085,008.25
(1) 购置	122,092.31	482,300.89	406,991.15	73,623.90	1,085,008.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			129,400.00	5,474.14	134,874.14
(1) 处置或报废			129,400.00	5,474.14	134,874.14
4.期末余额	41,256,853.31	4,560,186.26	11,990,905.24	9,555,203.35	67,363,148.16
二、累计折旧					
1.期初余额	1,311,632.12	1,045,290.56	7,629,388.02	7,726,571.26	17,712,881.96
2.本期增加金额	244,787.59	211,797.84	732,551.92	598,333.28	1,787,470.63
(1) 计提	244,787.59	211,797.84	732,551.92	598,333.28	1,787,470.63
3.本期减少金额			122,930.00	4,189.34	127,119.34
(1) 处置或报废			122,930.00	4,189.34	127,119.34
4.期末余额	1,556,419.71	1,257,088.40	8,239,009.94	8,320,715.20	19,373,233.25
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	39,700,433.60	3,303,097.86	3,751,895.30	1,234,488.15	47,989,914.91

2.期初账面价值	39,823,128.88	3,032,594.81	4,083,926.07	1,760,482.33	48,700,132.09
----------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

(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	26,285,160.00	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

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	2,823,619.94
合计		2,823,619.94

(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
珠海分公司办公室装修工程	0.00		0.00	2,823,619.94		2,823,619.94
合计	0.00		0.00	2,823,619.94		2,823,619.94

(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
珠海分公司办公室装修工程	2,908,001.13	2,823,619.94	31,978.80		2,855,598.74	0.00		100%				其他
合计	2,908,001.13	2,823,619.94	31,978.80		2,855,598.74	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：						

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	32,345,744.22	32,345,744.22
4.期末余额	32,345,744.22	32,345,744.22
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	2,101,378.92	2,101,378.92
(1) 计提	2,101,378.92	2,101,378.92
4.期末余额	2,101,378.92	2,101,378.92
1.期末账面价值	30,244,365.30	30,244,365.30
2.期初账面价值	32,345,744.22	32,345,744.22

其他说明：

13、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				7,589,129.83	7,589,129.83
2.本期增加金额				47,409.90	47,409.90
(1) 购置				47,409.90	47,409.90
(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				4,610,517.28	4,610,517.28
2.本期增加金额				754,414.98	754,414.98
(1) 计提				754,414.98	754,414.98
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				5,364,932.26	5,364,932.26
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				2,271,607.47	2,271,607.47
2.期初账面价值				2,978,612.55	2,978,612.55

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：

14、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
租赁费	8,000.00		8,000.00		
理事会会费	200,000.11		79,999.98		120,000.13
信息化建设服务费	381,584.90	310,784.61	356,697.26		335,672.25
办公室装修费		2,855,598.74	89,237.46		2,766,361.28
合计	589,585.01	3,166,383.35	533,934.70		3,222,033.66

其他说明

15、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	244,674,597.88	61,168,649.47	251,916,682.31	62,979,170.58
应收票据坏账准备	2,763,539.47	690,884.87	1,802,585.50	450,646.38
其他应收款坏账准备	12,334,189.44	3,083,547.36	15,075,683.59	3,768,920.90
存货跌价准备	1,240,081.81	310,020.45	1,240,081.81	310,020.45
合同资产减值准备	18,758,100.47	4,689,525.12	11,728,446.18	2,932,111.54
预计负债			2,291,087.53	572,771.88
合计	279,770,509.07	69,942,627.27	284,054,566.92	71,013,641.73

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		69,942,627.27		71,013,641.73

(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
可抵扣暂时性差异	592,819.47	170,313.82
可抵扣亏损	4,825,650.98	4,012,809.62
合计	5,418,470.45	4,183,123.44

(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
2024 年度	636,705.91	636,705.91	
2025 年度	3,376,103.71	3,376,103.71	
2026 年度	812,841.36		
合计	4,825,650.98	4,012,809.62	--

其他说明：

16、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	44,000,000.00	263,567,450.00
应付利息		393,427.02
合计	44,000,000.00	263,960,877.02

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：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	23,326,546.91	25,702,937.00
银行承兑汇票	13,948,196.00	45,629,971.00
信用证		542,801.00
合计	37,274,742.91	71,875,709.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 41,904.00 元。

18、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	370,652,193.67	370,290,664.72
劳务款	74,924,171.74	101,371,894.72
其他	11,700,983.30	9,435,839.87
合计	457,277,348.71	481,098,399.31

(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：

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

20、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	13,501,768.25	2,787,948.54
合计	13,501,768.25	2,787,948.54

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
----	------	------

21、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	12,315,619.06	37,211,178.60	38,099,995.72	11,426,801.94
二、离职后福利-设定提存计划		1,352,836.32	1,352,836.32	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他				0.00

福利				
合计	12,315,619.06	38,564,014.92	39,452,832.04	11,426,801.94

(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	12,315,619.06	35,448,958.94	36,338,667.46	11,425,910.54
2、职工福利费		34,080.00	34,080.00	0.00
3、社会保险费		604,515.49	604,515.49	0.00
其中：医疗保险费		541,987.88	541,987.88	0.00
工伤保险费		23,465.60	23,465.60	0.00
生育保险费		39,062.01	39,062.01	0.00
4、住房公积金		314,623.44	313,732.04	891.40
5、工会经费和职工教育经费		809,000.73	809,000.73	0.00
合计	12,315,619.06	37,211,178.60	38,099,995.72	11,426,801.94

(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		1,299,942.44	1,299,942.44	
2、失业保险费		52,893.88	52,893.88	
合计		1,352,836.32	1,352,836.32	0.00

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,754,696.81	15,789,396.97
企业所得税	0.00	6,022,915.12
个人所得税	62,048.35	240,854.50
城市维护建设税	2,352,012.28	2,273,440.68
教育费附加	944,093.91	921,660.53

地方教育费附加	637,504.78	622,549.21
印花税	3,476.41	3,979.71
合计	17,753,832.54	25,874,796.72

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	161,568,517.76	3,036,482.85
合计	161,568,517.76	3,036,482.85

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
借款及应付利息	156,408,779.17	0.00
应付费用及其他	5,131,123.18	2,848,883.19
保证金	28,615.41	187,599.66
合计	161,568,517.76	3,036,482.85

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

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,082,187.13	3,127,151.36
合计	3,082,187.13	3,127,151.36

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	71,036,292.73	68,701,967.70
继续涉入负债-商业票据背书未终止确认的部分	26,117,806.53	18,143,289.97
合计	97,154,099.26	86,845,257.67

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	30,583,222.82	31,103,742.13
一年内到期的租赁负债	-3,082,187.13	-3,127,151.36
合计	27,501,035.69	27,976,590.77

其他说明

27、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	0.00	2,291,087.53	
合计		2,291,087.53	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

28、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：

29、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：

30、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	2,693,937.28	7,165,444.60	8,190,475.10	1,668,906.78
合计	2,693,937.28	7,165,444.60	8,190,475.10	1,668,906.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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：

32、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	213,195,963.24	206,164,348.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,610,512.33
调整后期初未分配利润	213,195,963.24	199,553,835.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,117,002.94	2,431,854.10
期末未分配利润	200,078,960.30	201,985,690.08

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。

33、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	347,195,368.09	330,253,726.65	403,517,764.96	354,355,838.37
其他业务	238,938.05			
合计	347,434,306.14	330,253,726.65	403,517,764.96	354,355,838.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
装饰装修	329,343,529.20		329,343,529.20
装饰设计	3,996,444.68		3,996,444.68
材料销售	14,094,332.26		14,094,332.26
其中：			
华东地区	39,014,910.63		39,014,910.63
中南地区	273,647,509.29		273,647,509.29
华北地区	15,802,885.32		15,802,885.32

西南地区	14,762,581.75			14,762,581.75
西北地区	4,206,419.15			4,206,419.15
其中:				
其中:				
其中:				
在某一时点	14,094,332.26			14,094,332.26
在某一时间段	333,339,973.88			333,339,973.88
其中:				
其中:				

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2021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 1,290,956,131.11 元，其中，952,392,298.90 元预计将于 2021 年度确认收入，338,563,832.21 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

34、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	636,972.49	408,410.09
教育费附加	454,947.29	291,591.27
车船使用税	6,720.00	7,687.92
印花税	84,914.60	240,047.50
其他		1,703.20
合计	1,183,554.38	949,439.98

其他说明:

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,140,532.81	4,111,473.48
售后服务费	574,213.49	645,589.07

差旅费	847,831.16	440,288.01
办公费	135,584.02	232,833.91
广告费	121,616.36	173,757.01
业务招待费	764,378.96	493,369.82
租赁费	44,588.14	331,051.11
折旧费	289,272.20	
合计	6,918,017.14	6,428,362.41

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,281,154.47	10,866,538.79
租赁费	1,895,761.11	1,311,434.66
差旅费	1,932,881.81	1,325,544.76
中介服务费	2,175,767.34	1,543,563.92
资产摊销	843,652.44	719,928.45
办公费	709,761.22	936,454.94
折旧费	1,709,195.78	1,804,831.43
税费	49,969.35	47,072.49
独立董事费	223,300.00	123,300.00
合计	21,821,443.52	18,678,669.44

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,591,071.57	5,717,466.42
减：利息收入	340,853.37	618,850.37
银行手续费	76,918.62	185,726.78
汇兑损益		
合计	5,327,136.82	5,284,342.83

其他说明：

38、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
创意设计作品补助		500,000.00
失业稳岗补贴		67,735.58
疫情水电租金减免		11,224.47
合计		578,960.05

39、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	-739,887.75	-292,944.46
合计	-739,887.75	-292,944.46

其他说明：

40、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	2,846,157.25	-3,360,599.48
合同资产减值损失		-3,377,825.89
应收账款坏账损失	7,137,421.28	-6,999,326.11
应收票据坏账损失	-960,953.97	78,073.94
合计	9,022,624.56	-13,659,677.54

其他说明：

41、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	-7,029,654.29	
合计	-7,029,654.29	

其他说明：

42、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	-6,470.00	

43、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		3,000.00
处理废料收入		40,193.35	
处置非流动资产的利得	2,215.20		2,215.20
合计	5,215.20	40,193.35	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
企业以工代 训补贴费	惠州市惠阳 区劳动就业 服务管理 中心	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	3,000.00		与收益相关

其他说明：

44、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
其他	60,379.85	492.04	60,379.85
合计	60,379.85	492.04	60,379.85

其他说明：

45、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	-4,832,136.02	5,470,216.57

递延所得税费用	1,071,014.46	-3,414,919.38
合计	-3,761,121.56	2,055,297.19

(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	-16,878,124.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,219,531.13
子公司适用不同税率的影响	-309,402.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	935,318.55
所得税费用	-3,761,121.56

其他说明

46、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	310,000.00	578,960.05
保证金及往来款	22,959,990.65	10,354.03
涉诉货币资金解冻	2,404,755.45	677,849.55
合计	25,674,746.10	1,267,163.63

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	5,413,768.83	40,255,536.20
往来款净额	122,980.00	85,569.82
差旅费	1,583,847.59	1,765,832.77
租赁费	1,412,297.40	1,642,485.77
中介服务费	294,224.89	1,543,563.92
办公费	357,712.65	1,169,288.85
广告费	80,872.78	173,757.01

其他	897,538.89	816,453.60
业务招待费	283,245.00	493,369.82
银行手续费	48,756.84	185,726.78
合计	10,495,244.87	48,131,584.54

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	442,434.74	618,847.45
合计	442,434.74	618,847.45

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	1,648,188.40	
合计	1,648,188.40	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、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	-13,117,002.94	2,431,854.10
加：资产减值准备	-1,992,970.27	13,659,677.54
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,787,470.63	2,016,351.67
使用权资产折旧	2,101,378.92	
无形资产摊销	754,414.98	719,928.45
长期待摊费用摊销	533,934.70	375,660.25
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）	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）	3,745,307.62	5,469,829.64
投资损失（收益以“-”号填列）	739,887.75	292,944.46
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	1,071,014.46	-3,414,919.38
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）	-9,279,776.54	-12,892,666.71
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	14,244,173.10	-90,872,678.71
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-46,730,864.47	-32,967,891.90
其他	-1,025,030.50	2,374,092.51
经营活动产生的现金流量净额	-47,161,592.56	-112,807,818.08
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	14,837,736.21	83,408,079.78
减：现金的期初余额	107,076,953.39	132,612,037.81
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	-92,239,217.18	-49,203,958.03

(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	14,837,736.21	107,076,953.39
其中：库存现金	32,180.43	19,559.68
可随时用于支付的银行存款	14,805,555.78	107,057,393.71
三、期末现金及现金等价物余额	14,837,736.21	107,076,953.39

其他说明：

48、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：

49、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
银行存款	1,180,000.00	诉讼冻结资金
银行存款	1,985.61	监管账户结存利息
其他货币资金	6,986,569.89	保函和承兑汇票保证金
合计	8,168,555.50	--

其他说明：

50、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

51、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

52、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
贷款贴息	310,000.00	财务费用	310,000.00
合计	310,000.00		310,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

53、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

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
--	---------	---------

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	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

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

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

报告期内本公司合并范围未发生变更。

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

--	--

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	深圳市	深圳市	建筑业	30.00%		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

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
流动资产	86,517,412.05	90,677,388.73
非流动资产	4,435,210.28	3,116,149.41
资产合计	90,952,622.33	93,793,538.14
流动负债	35,932,058.05	36,306,681.40
非流动负债	422,787.59	422,787.59
负债合计	36,354,845.64	36,729,468.99
归属于母公司股东权益	54,597,776.69	57,064,069.15
按持股比例计算的净资产份额	16,379,333.01	17,119,220.75
对联营企业权益投资的账面价值	58,719,518.88	59,459,406.63
营业收入	5,649,644.72	6,972,560.06
净利润	-2,466,292.46	-976,481.54
综合收益总额	-2,466,292.46	-976,481.54

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**

本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2021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	44,000,000.00				44,000,000.00
应付票据	37,274,742.91				37,274,742.91
应付账款	320,731,229.86	39,274,150.72	37,326,458.92	59,945,509.21	457,277,348.71
其他应付款	160,888,714.45	292,835.07	58,610.81	328,357.43	161,568,517.76
其他流动负债	26,117,806.53				26,117,806.53
合计	589,012,493.75	39,566,985.79	37,385,069.73	60,273,866.64	726,238,415.91

续

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	263,960,877.02				263,960,877.02
应付票据	71,875,709.00				71,875,709.00
应付账款	309,848,115.89	47,692,500.37	44,942,969.36	78,614,813.69	481,098,399.31
其他应付款	2,622,584.60	68,719.26	35,065.63	310,113.36	3,036,482.85
其他流动负债	18,143,289.97				18,143,289.97
合计	666,450,576.48	47,761,219.63	44,978,034.99	78,924,927.05	838,114,758.15

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2021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：

本公司实际控制人为佛山市南海区国有资产监督管理局，持有本公司29.99%的股权和表决权。

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

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
---------	-------------

古定文	公司副总经理、财务总监
李强	公司副总经理
李碧君	公司副总经理
李文深	公司副总经理
吴强	公司副总经理
万征	公司副总经理
李仕雄	报告期内届满离任的公司副总经理、财务总监
陈向阳	报告期内届满离任的公司副总经理
陈远仁	报告期内届满离任的公司副总经理
许文浩	报告期内届满离任的公司监事会主席
李金泉	证券事务代表、公司副董事长李苏华兄长之女
廖汉楼	公司副董事长李苏华配偶之兄长
杨水秀	公司副董事长李苏华外甥、总经理杨水森之弟
杨金洋（杨陆庭）	公司副董事长李苏华外甥、总经理杨水森之弟
李丹	公司副董事长李苏华之女

其他说明

李苏华系公司第一大股东，持有公司31.64% 股份，其中有表决权的股份为16.52%

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
广东万向维景建设工程发展有限公司	销售材料	55,598.23		否	

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

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市南海城市建设投资有限公司	房产	26,189.74	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	2024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	100,000,000.00	2020年09月30日	2023年09月29日	否
李苏华	200,000,000.00	2020年03月20日	2024年03月19日	否
李苏华	130,000,000.00	2021年03月28日	2024年03月28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	2021年03月26日	2021年12月31日	2021年3月26日至2021年6月30日年利率3.85%；2021年7月1日至2021年12月31日年利率4.35%
佛山市南海城市建设投资有限公司	90,000,000.00	2021年04月16日	2021年12月31日	2021年4月16日至2021年6月30日年利率3.85%；2021年7月1日至2021年12月31日年利率4.35%
佛山市南海城市建设投资有限公司	2,000,000.00	2021年06月17日	2021年06月30日	2021年6月17日至2021年6月30日年利率3.85%
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	2,904,374.96	3,067,933.24

(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	3,056,781.37	305,678.14	2,993,955.37	149,697.77
	合计	3,056,781.37	305,678.14	2,993,955.37	149,697.77
其他应收款	廖汉楼	3,277.16	1,310.86	3,277.16	655.43

其他应收款	李金泉	152.97	15.30		
其他应收款	古定文	50,000.00	5,000.00	0.00	0.00
其他应收款	李强	84,597.27	31,756.54	78,120.17	14,582.85
	合计	138,027.40	38,082.70	81,397.33	15,238.28

(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	5,181.34	3,306.84
其他应付款	李金泉		14,107.89
其他应付款	杨水秀	2,376.19	2,602.08
其他应付款	李丹	4,764.00	
其他应付款	李仕雄	96,536.16	
其他应付款	许文浩	1,300.00	
其他应付款	陈向阳	11,466.88	
其他应付款	陈远仁	49,279.50	
其他应付款	李碧君	109,370.78	
其他应付款	李文深	249,629.01	
其他应付款	吴强	79,232.80	
其他应付款	万征	7,338.83	
	合计	616,475.49	20,016.81

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、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2021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6,906,420.88元，合同资产5,856,770.73元；对“天津海航建筑设计有限公司”的应收账款债权为17,504,020.62元。根据海南海岛临空产业集团有限公司2021年4月10日下发的《通知书》，经海南省高级人民法院许可，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本公司产生重大影响。

(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

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(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。2021年5月18日，向审理机关追加被申请人中建三局集团有限公司（原名：中建三局建设工程股份有限公司），申请金额达到20,927,755.63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。2020年1月6日上海市普陀区人民法院作出（2020）沪0107民初517号民事裁定书，裁定冻结被告华嘉泰（上海）室内游乐有限公司名下银行存款人民币20,003,887.69元，不足之数查封扣押其相应价值财产。2021年6月收到一审判决书，判决华嘉泰向本公司支付工程款6,927,041.49元及相应利息。后双方均提出上诉，目前仍在二审阶段。截至本报告签署日该案正在审理中。

(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，截止本报告签署日该案已结束庭审，等待判决。

(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日与淘你欢签订《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元及其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》，淘你欢自愿向本公司支付装修工程款3,080,000.00元。截至2020年12月30日，淘你欢公司仅支付《民事调解书》首期500,000.00元，经公司向法院申请强制执行，于2021年4月16日收到泰安市泰山区人民法院转入工程款169,200.00元，截止本报告签署日，该案件尚在执行过程中。

(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。2019年5月23日收到罗湖区人民法院《民事裁定书》，冻结对方的账户127,961.23元。2019年5月23日提交了增加仲裁请求申请书。而后，深圳国际仲裁院受理了北大汇丰对本公司的仲裁反申请。截至本报告签署日该案正在审理中。

(6) 2017年8月26日，本公司与海南保亭公司签订《海南保亭那香山崖缝会所酒店精装修及改造工程合同》，工程竣工验收后，海南保亭公司拖延办理竣工结算，至2019年8月8日，海南保亭公司尚欠本公司工程款人民币22,235,139.80元。本公司于2021年5月18日向当地法院起诉，于2021年6月7日收到工程款50万元，截至本报告签署日该案正在审理中。

(7) 本公司与交通银行股份有限公司（以下简称“交行”）的建设工程施工合同纠纷。

2015年3月24日，本公司与交行签订《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》。后因交行仍拖欠工程款13,633,267.73元拒不支付，本公司于2021年6月8日向当地法院提起诉讼，双方已针对结算事宜进行进一步协商，有望作调解处理。

(8) 本公司与重庆市永川区来龙湖生态园有限公司（以下简称“龙湖生态园公司”）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。截止本报告签署日，一审生效判决书判令龙湖生态园公司向本公司支付工程款968,852.97元及利息，由于龙湖生态园公司未及时履行付款义务，本公司已经向法院申请了强制执行。

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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

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	93,814,866.38	8.52%	69,134,357.54	73.69%	24,680,508.84	96,566,286.38	7.67%	68,620,277.55	71.06%	27,946,008.83
其中：										
单项计提坏账准备	93,814,866.38	8.52%	69,134,357.54	73.69%	24,680,508.84	96,566,286.38	7.67%	68,620,277.55	71.06%	27,946,008.83
按组合计提坏账准备的应收账款	1,007,419,486.19	91.48%	175,857,618.30	17.46%	831,561,867.89	1,162,202,162.72	92.33%	183,296,404.76	15.77%	978,905,757.96
其中：										
组合 1：已到期应收款	484,344,474.38	43.98%	149,703,867.71	30.91%	334,640,606.67	597,085,483.95	47.43%	155,040,570.82	25.97%	442,044,913.13
组合 2：未到期应收款	523,075,011.81	47.50%	26,153,750.59	5.00%	496,921,261.22	565,116,678.77	44.89%	28,255,833.94	5.00%	536,860,844.83
合计	1,101,234,352.57	100.00%	244,991,975.84	22.25%	856,242,376.73	1,258,768,449.10	100.00%	251,916,682.31	20.01%	1,006,851,766.79

按单项计提坏账准备： 69,134,357.54

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%	企业破产清算，可供执行的财产不足
深圳市嘉迪亚酒店管理有限公司	19,547,123.24	19,547,123.24	100.00%	客户及其实控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
中建三局集团有限公司	11,778,200.78	8,244,740.55	70.00%	涉诉项目，款项收回存在一定的风险
其他	35,980,685.86	28,045,220.93	77.95%	部分项目涉诉、账龄较长，回收风险较大
合计	93,814,866.38	69,134,357.54	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备： 175,857,618.30

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	175,442,630.35	17,544,263.04	10.00%
1-2 年	138,717,652.62	27,743,530.52	20.00%
2-3 年	74,188,797.99	29,675,519.20	40.00%
3-4 年	47,283,214.28	28,369,928.57	60.00%
4-5 年	11,707,763.83	9,366,211.07	80.00%
5 年以上	37,004,415.31	37,004,415.31	100.00%
合计	484,344,474.38	149,703,867.71	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：26,153,750.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：未到期应收款	523,075,011.81	26,153,750.59	5.00%
合计	523,075,011.81	26,153,750.59	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	711,800,731.28
未到期应收款	536,068,889.93
1 年以内	175,731,841.35
1 至 2 年	139,244,802.60
2 至 3 年	78,004,560.96
3 年以上	172,184,257.73
3 至 4 年	79,102,347.63
4 至 5 年	36,799,958.07

5 年以上	56,281,952.03
合计	1,101,234,352.57

(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	251,916,682.31		6,924,706.47			244,991,975.84
合计	251,916,682.31		6,924,706.47			244,991,975.84

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	88,392,958.02	8.03%	7,895,174.61
客户二	64,796,323.68	5.88%	9,801,910.18
客户三	38,000,361.51	3.45%	6,236,603.03
客户四	29,947,532.52	2.72%	1,561,871.08
客户五	29,103,865.03	2.64%	3,887,987.11
合计	250,241,040.76	22.72%	

(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	75,561,443.84	97,740,980.44
合计	75,561,443.84	97,740,980.44

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 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	1,336,706.33	1,703,290.85
保证金	83,061,390.62	104,440,993.42
往来款及其他	3,494,671.63	6,672,379.76
合计	87,892,768.58	112,816,664.03

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	11,411,883.59		3,663,800.00	15,075,683.59
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	2,744,358.85			2,744,358.85
2021 年 6 月 30 日余额	8,667,524.74		3,663,800.00	12,331,324.74

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)	38,320,670.16
1 年以内	38,320,670.16
1 至 2 年	17,315,899.12
2 至 3 年	10,519,022.91
3 年以上	21,737,176.39
3 至 4 年	14,402,287.39

4 至 5 年	1,237,222.00
5 年以上	6,097,667.00
合计	87,892,768.58

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	15,075,683.59		2,744,358.85			12,331,324.74
合计	15,075,683.59		2,744,358.85			12,331,324.74

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 年以内	34.13%	3,000,000.00
客户二	履约保证金	13,000,000.00	3-4 年	14.79%	1,300,000.00
客户三	投标保证金	8,500,000.00	1-2 年	9.67%	850,000.00
客户四	投标保证金	8,200,000.00	2-3 年	9.33%	820,000.00
客户五	投标保证金	7,000,000.00	1-2 年	7.96%	700,000.00
合计	--	66,700,000.00	--	75.89%	6,670,000.00

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	58,719,518.88		58,719,518.88	59,459,406.63		59,459,406.63
合计	68,719,518.88		68,719,518.88	69,459,406.63		69,459,406.63

(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	59,459,40			-739,887.						58,719,51	

维景建设工程发展有限公司	6.63			75						8.88	
小计	59,459,406.63			-739,887.75						58,719,518.88	
合计	59,459,406.63			-739,887.75						58,719,518.88	

(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	336,960,013.96	320,257,184.66	402,995,384.84	353,055,020.03
合计	336,960,013.96	320,257,184.66	402,995,384.84	353,055,020.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
装饰装修	329,343,529.20			329,343,529.20
装饰设计	3,996,444.68			3,996,444.68
材料销售	3,620,040.08			3,620,040.08
其中：				
华东地区	39,014,910.63			39,014,910.63
中南地区	263,173,217.11			263,173,217.11
华北地区	15,802,885.32			15,802,885.32
西南地区	14,762,581.75			14,762,581.75
西北地区	4,206,419.15			4,206,419.15
其中：				
其中：				
其中：				
在某一时点	3,620,040.08			3,620,040.08
在某一时间段	333,339,973.88			333,339,973.88
其中：				
其中：				

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2021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 1,290,956,131.11 元，其中，952,392,298.90 元预计将于 2021 年度确认收入，338,563,832.21 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明:

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	-739,887.75	-292,944.46
合计	-739,887.75	-292,944.46

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	-6,470.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	310,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,164.65	
减：所得税影响额	62,091.34	
合计	186,274.01	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	-1.59%	-0.0969	-0.0969
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.62%	-0.0983	-0.0983

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