

公司代码：600605

公司简称：汇通能源

上海汇通能源股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵殿华、主管会计工作负责人赵永及会计机构负责人（会计主管人员）赵永声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，公司不存在影响公司正常经营的重大风险。公司已在本年度报告中详细描述了可能面对的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	21
第八节	优先股相关情况.....	23
第九节	债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表
	载有公司董事长亲笔签署的2022年半年度报告正文
	报告期内在《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
汇通能源、公司、本公司	指	上海汇通能源股份有限公司
西藏德锦、控股股东	指	西藏德锦企业管理有限责任公司，本公司之控股股东
绿都集团	指	郑州绿都地产集团股份有限公司
宇通集团	指	郑州宇通集团有限公司
通泰万合	指	郑州通泰万合企业管理中心（有限合伙）
亿仁实业	指	郑州亿仁实业有限公司
通泰志合	指	郑州通泰志合企业管理中心（有限合伙）
上海绩石	指	上海绩石实业有限公司
绿都商业	指	郑州绿都商业管理有限公司
赛佛仪器	指	上海赛佛仪器有限公司，本公司之控股子公司
上海绿泰	指	上海绿泰房地产有限公司，本公司之全资子公司
上海绿恒	指	上海绿恒房地产有限公司，本公司之全资子公司
南昌锦都	指	南昌锦都置业有限公司，本公司之控股子公司
河南茂都	指	河南茂都装饰工程有限公司，本公司之全资子公司
浦发机械	指	中国浦发机械工业股份有限公司
天祥健台	指	上海天祥·健台制药机械有限公司，本公司之联营公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海汇通能源股份有限公司章程》
上交所	指	上海证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海汇通能源股份有限公司
公司的中文简称	汇通能源
公司的外文名称	SHANGHAI HUITONG ENERGY Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HUITONG ENERGY
公司的法定代表人	赵殿华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵永	刘浩
联系地址	上海市静安区中兴路373号209单元	上海市静安区中兴路373号209单元
电话	021-62560000	021-62560000
传真	021-80128507	021-80128507
电子信箱	securities@huitongnengyuan.com	securities@huitongnengyuan.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区康桥路1100号
公司注册地址的历史变更情况	1991年12月，公司首次注册登记地址为上海市南京西路1576号；2000年5月，公司注册地址由上海市南京西路1576号变更为上海浦东新区城镇东河浜路10号；2003年4月，公司注册地址由上海浦东新区城镇东河浜路10号变更为上海市康桥路1100号（即上海市浦东新区康桥路1100号）。
公司办公地址	上海市静安区中兴路373号209单元
公司办公地址的邮政编码	200071
公司网址	http://www.huitongenergy.com
电子信箱	securities@huitongnengyuan.com
报告期内变更情况查询索引	《上海汇通能源股份有限公司关于电子邮箱变更的公告》（临2022-016号） 《上海汇通能源股份有限公司关于公司办公地址变更的公告》（临2022-024号）

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市静安区中兴路373号209单元汇通能源证券中心

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	汇通能源	600605	轻工机械

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	46,862,129.74	60,090,517.36	-22.01%
归属于上市公司股东的净利润	11,510,707.20	27,232,283.48	-57.73%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	11,269,976.22	12,490,700.89	-9.77%
经营活动产生的现金流量净额	104,956,112.73	-695,796,052.52	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,114,508,797.68	1,121,150,944.23	-0.59%
总资产	2,162,235,148.40	2,064,133,428.58	4.75%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.056	0.132	-57.58%
稀释每股收益(元/股)	0.056	0.132	-57.58%
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.055	0.061	-9.84%
加权平均净资产收益率(%)	1.024	3.466	减少2.442个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.003	1.590	减少0.587个百 分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	131,887.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,050.93	
减: 所得税影响额	88,484.69	
少数股东权益影响额(税后)	24,723.06	
合计	240,730.98	

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

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 报告期内行业情况

1、房屋租赁

在房屋租赁行业，以自持工业厂房为主的业务经营主要有三种模式：（1）自营模式：对原有工业厂房自行装修改造，并经营管理；（2）合作模式：房屋持有人与专门从事城市旧改业务的专业公司合作，改建经营老旧项目；（3）出租模式：将持有物业直接出租，由承租人改建和扩建。公司目前主要采用的是“自营模式”，并积极拓展和兼顾其他经营模式，扩大经营范围、提升经营业绩，为公司创造利润、为股东创造价值。公司自营模式中物业用途以办公为主，出租模式中物业用途主要有办公、商业和仓储等。

2、物业服务

公司物业服务主要包括商业物业服务和美居物业服务，该细分行业逐渐呈现轻资产化以及互联网化的发展趋势。

伴随经济稳定可持续增长，我国居民消费水平快速提高，社会消费品零售总额迅速增加，新型城镇化稳步推进刺激市场对行业的需求，商业物业服务、美居物业服务未来发展前景广阔。

3、房地产开发与销售

2022年7月15日，国家统计局公布了2022年上半年全国房地产开发投资和销售数据，2022年1-6月，全国房地产开发投资68,314亿元，同比下降5.4%；其中，住宅投资51,804亿元，下降4.5%。1-6月份，商品房销售面积68,923万平方米，同比下降22.2%；其中，住宅销售面积下降26.6%。商品房销售额66,072亿元，下降28.9%；其中，住宅销售额下降31.8%。截至2022年6月末，商品房待售面积54,784万平方米，同比增长7.3%。其中，住宅待售面积增长13.5%。

在“房住不炒”的基本原则及“三道红线”、“贷款集中度管理”、“集中供地”的监管政策下，房地产行业经营压力进一步加剧，未来高杠杆、高负债运营模式无法持续，倒逼房企平衡财务杠杆、提升运营管控效率、深化销售渠道、加强现金流管理。未来，财务稳健、产品力出色、运营管控能力更强的房企将获得更多的发展空间和市场竞争优势。

(二) 主要业务及经营模式

2022年上半年，公司主营业务收入为房屋租赁收入和物业服务收入。

2022年上半年，公司房屋租赁收入和物业服务收入合计4,475.43万元，受疫情影响同，较上年同期有所下降。

1、房屋租赁

公司在上海合计拥有七万余平方米建筑面积的土地、房产，分布于静安、虹口、宝山、闵行、浦东新区等多个行政区。目前，公司在城市核心区域，如静安、杨浦区的房产物业主要用于办公和商业经营，出租率高，租金达到或略高于周边平均水平；公司多处房产位于城市更新重点区域，如浦东新区、闵行、宝山，已根据区域规划的调整重新定位、改造，并陆续投入经营，预计将给公司收益带来一定的增长。

截至2022年6月末，公司已列入征收范围的有上海市杨浦区平凉路583号、平凉路624号、东余杭路949号及舟山路349弄9-47号（东余杭路988号），公司将积极与相关部门进行磋商。

目前，随着上海城市楼宇经济、总部经济和服务型经济的高速发展，公司空置房产将以各种形式投入市场，在租物业也会通过优质运营进一步提升租金回报，房屋租赁业务将持续为公司贡献经济效益。

2、物业服务

公司物业服务业务包括商业物业服务和美居物业服务。

报告期内，公司商业物业管理团队主要负责运营“百年德化·风情购物公园”，并对上海地区出租房产提供物业管理服务，得益于积极贯彻执行的提质增效等措施，商业物业服务整体经营管理效率逐步提升。

报告期内，公司美居物业服务业务持续、稳定、有序开展，有力地保障了公司轻资产发展战略的落地。

3、房地产开发与销售

2022 年上半年，公司有一个在开发中的房地产项目，即南昌广州路项目。因房地产开发业务“开发在前、交付后结转收入”的行业特性，本报告期内未确认房地产销售收入。

2022 年上半年，南昌广州路项目签约面积 17,981.44 平方米，签约金额 20,227.70 万元。

4、公司未来发展面临的挑战

(1) 租赁业务增长空间有限。由于公司自有房产、土地资源的总量约束及老厂房主体结构较低的可拓展性，改造后的创意办公园区以中小微企业客户为主，不具备改造为办公用途条件的厂房、土地以仓储、物流用途出租为主，租金价格上涨空间有限，造成公司主营业务收入、盈利能力等面临长期可持续增长潜力不足的问题。

(2) 政府征收带来不确定性。由于城市规划、老城更新和基础建设等需要，公司已改造房产项目可能面临被动迁征收、经营无法持续的情况。项目一旦被动迁征收，虽然可以为公司带来一定的即期现金流，降低公司的融资成本，但会减少被征迁房屋的未来持续收益。

(3) 房地产宏观政策风险。2021 年以来，监管部门进一步加强房地产融资监管，房地产开发整体融资环境依旧偏紧，房企去杠杆、降负债已是大势所趋。“三道红线”已成为房企融资重要的参考标准，同时“贷款集中度”和“两集中供地”新规对房地产企业现金流管控能力提出挑战。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、历史遗留的优质土地、房产资源

公司持有的土地、房产多因历史原因，取得时间比较早，取得成本较低，抗风险能力强，多数位于上海市中心城区，具有较好的经营区位优势。公司自有土地、房产等物业的装修改造投入成本可控，持续经营能力较强，为公司贡献稳定的经营性现金流。公司自持物业的租金定价具有一定的市场竞争力，有利于维护租户的稳定和共同持续发展。公司房产部门拥有成熟的工程建设、工程造价、招商管理、物业管理等经营管理团队和专业人员，业务管理流程和模式日益规范和成熟。公司通过积极与主管政府机关沟通，最大化自持物业在房产征迁和收储中的经济回报，为股东创造价值。

2、完善的内部控制管理制度

公司注重内部控制的建设和实施，制订和完善了各部门的管理手册等规范性制度文件，细化管理流程，明确工作职责；并做到制度能够真正落实，符合内控规范性文件的要求；公司基本建立了严格有效的内控体系，并形成了内部控制手册等制度文件，对内部控制流程等进行明确和规范。规范化、流程化的管理模式，使公司能在激烈的竞争环境中生存下来，这也是企业核心竞争力的内在关键。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司的主营业务为房屋租赁、物业服务及房地产开发与销售。

1、房屋租赁业务

公司房产管理团队负责公司房产招商租赁及运营管理，同时对公司持有的空置房产、厂房等重新规划和定位，因地制宜地提出经营方案。

公司房产租赁项目主要集中在上海中心城区，出租建筑面积过万平方米的行政区域有静安区、闵行区、虹口区、浦东新区及宝山区。

2、物业服务业务

公司物业服务业务主要包括商业物业服务和美居物业服务。

商业物业服务主要包括公司子公司绿都商业运营的“百年德化·风情购物公园”及上海地区出租房屋的物业管理。“百年德化·风情购物公园”位于郑州市德化街，占地面积 51.53 亩，总建筑面积近 6 万平方米。绿都商业以管理体系和队伍建设为基础，围绕商业经营管理和品牌建设，通过对步行街式商业、办公形态经营模式的探索，形成了休闲、运动、流行、美饰、餐饮、影视娱乐、通信等多位一体的商业中心，主题定位清晰明确，商业布

局趋于合理，保障公司的利润增长。公司商业物业团队同时对上海地区出租房屋提供物业管理服务。

美居物业服务主要为有需求的业主提供个性化家装设计施工、家具家电零售等服务。公司依托在物业管理行业长期积累的经验 and 资源，进行物业服务拓展，于 2021 年上半年开展了美居物业服务业务。公司美居物业服务已组建了专业且稳定的团队，制定了完整的业务流程及管理机制，相关业务已经步入正轨，并具备了稳定且持续的经营能力。为了进一步将业务做精做强，公司对美居物业服务制定了清晰的未来发展战略，并坚决贯彻执行。美居物业服务与商业物业服务均属于轻资产物业管理增值业务，符合公司做优、做强轻资产物业服务业务的整体发展战略，有利于发挥公司物业管理资源和优势，保障公司稳定经营，维持健康的财务状况，有利于为股东持续创造价值。

3、房地产开发与销售

公司房地产开发与销售业务的经营模式以自主开发销售为主。公司住宅地产开发业务的主要产品为各类商品住宅，包括中高层住宅、洋房等多种业态产品。报告期内，公司住宅地产开发业务实施聚焦和城市深耕战略，在江西市场，以南昌为根据地，快速建立住宅开发的操盘能力，通过项目的成功树立品牌，为公司区域性市场拓展奠定良好基础。

报告期内，公司实现营业收入 4,686.21 万元，同比下降 22.01%，实现归属于母公司股东的净利润 1,151.07 万元，同比减少 57.73%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	46,862,129.74	60,090,517.36	-22.01%
营业成本	12,812,441.18	18,329,850.61	-30.10%
销售费用	9,079,196.87	8,215,580.79	10.51%
管理费用	10,019,790.78	13,064,077.55	-23.30%
财务费用	-2,833,530.46	6,053,897.15	-146.81%
经营活动产生的现金流量净额	104,956,112.73	-695,796,052.52	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-241,950.00	67,977,795.00	-100.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-96,934,084.81	659,845,065.63	-114.69%

营业收入变动原因说明：受疫情影响，收入下降

营业成本变动原因说明：营业成本随营业收入同步下降

销售费用变动原因说明：营销推广费用增加

管理费用变动原因说明：人员结构优化，管理费用减少

财务费用变动原因说明：本期归还借款，利息费用同比减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期无土地款购置支出

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期无拆迁事项现金流入

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期无借款现金流入

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

2021 年上半年，公司中兴路 297 号、315 弄 3 号甲的房屋进行了拆迁，相关奖励补贴计入营业外收入，导致上年同期归属于母公司股东的净利润较高，本报告期归属于母公司股东净利润同比下降 57.73%。上述拆迁奖励补贴属于非经常性损益，本报告期扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润较上年同期下降 9.77%。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项	26,426,970.28	1.22	17,629,539.95	0.85	49.90	受疫情影响, 应收款项增多
固定资产	5,858,128.82	0.27	2,563,151.08	0.12	128.55	在建工程验收转入固定资产
在建工程			3,515,908.66	0.17	-100.00	在建工程验收转入固定资产
使用权资产	1,474,334.72	0.07	2,421,157.81	0.12	-39.11	租入资产折旧
递延所得税资产	18,111,869.72	0.84	13,368,426.58	0.65	35.48	南昌广州路项目递延所得税资产增加
应付账款	60,307,258.34	2.79	45,644,672.31	2.21	32.12	南昌广州路项目应付工程款增加
预收款项	9,125,081.49	0.42	20,829,004.92	1.01	-56.19	签署房屋销售合同后, 预收房款转入合同负债
合同负债	325,399,521.22	15.05	151,895,655.54	7.36	114.23	新增房屋销售导致合同负债增加
租赁负债	80,097.87	0.00	685,216.17	0.03	-88.31	随租赁合同履行, 租赁负债减少

其他说明

无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
天祥健台	8,267,556.98	22,168,869.39	-176,121.59	21,992,747.80	43.29%	43.29%
浦发机械	257,839.00	907,217.13		907,217.13	0.12%	0.12%

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资-中国浦发机械工业股份有限公司	907,217.13	907,217.13		

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	主营业务收入	主营业务利润
绿都商业	商业管理	310.00	22,141.74	2,984.99	27.47	1,098.30	678.24
南昌锦都	房地产开发经营	10,000.00	174,487.02	7,116.49	-554.26		-59.02

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、市场风险

新冠疫情爆发后，对公司主要租赁客户群体中小微企业经营情况产生较大程度的冲击。中小微企业租户的经营业绩稳定性和可持续性相对较弱，现金储备较少，抗风险能力较差，此次疫情可能造成部分中小微企业的倒闭和关停，产生短期内的退租、空租等现象，以及由此带来的公司出租房屋的空置率上升。

2、政策风险

公司闲置房屋的重新改造，需要市政、规划等管理部门的支持和审批，因此政策变动将会影响房产改造工作，对公司土地和房产的改造出租以及征迁补偿收益存在不确定性影响。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 22 日	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2022-04-23/600605_20220423_1_06v113Ip.pdf	2022 年 4 月 23 日	会议审议通过了： 1、2021 年度董事会工作报告 2、2021 年度监事会工作报告 3、2021 年度财务决算报告 4、关于 2021 年度利润分配的预案 5、关于支付 2021 年度审计费用并续聘审计机构的议案 6、2021 年度报告及摘要 7、关于 2022 年度投资计划的议案 8、关于提供财务资助的议案 9、关于制定《董事、监事任职津贴管理制度》的议案 10、关于签订《2022 年-2025 年关联交易框架协议》的议案 11、关于使用闲置资金理财的议案 12、关于补选第十届董事会非独立董事候选人的议案（赵殿华、文贤勇）

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

股东大会情况说明

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	变动情形
赵殿华	董事长	选举
文贤勇	董事	选举
赵永	总经理	聘任
杨张峰	董事长、总经理	离任
孙中启	董事	离任
赵永	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2022 年 3 月，公司原董事长兼总经理杨张峰先生、董事孙中启先生因工作安排原因，分别向公司申请辞去公司董事长兼总经理职务、董事职务，公司于 2022 年 4 月 22 日召开股东大会，审议通过了《关于补选第十届董事会非独立董事候选人的议案》，选举赵殿华先生、文贤勇先生担任公司董事。2022 年 4 月 22 日，公司召开了第十届董事会第十九次会议，审议通过了《关于选举董事长的议案》，选举赵殿华先生担任公司董事长；审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，同意聘任赵永先生兼任公司总经理，其不再担任公司副总经理职务，继续担任公司财务负责人、董事会秘书职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	汤玉祥、绿都集团、西藏德锦	保证上市公司人员、财务、机构、资产、业务独立。	2019年	否	是
	解决同业竞争	汤玉祥、绿都集团、西藏德锦	1. 除房屋租赁和物业管理/服务业务外，至本承诺函出具之日，承诺方及承诺方控制的企业未以任何方式（包括但不限于自营或联营）从事与上市公司及其子公司经营相似业务的情形。2. 本次交易完成后，除上市公司及其控股子公司外，承诺方及承诺方控制的企业未来不会以任何方式（包括但不限于自营或联营）新增与上市公司及其控股子公司除房屋租赁和物业管理/服务业务外的相似甚至相同的业务活动。	2019年	否	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	汤玉祥、绿都集团、西藏德锦	<p>1. 承诺方及承诺方控制或影响的企业不会利用上市公司实际控制人地位及重大影响，谋求上市公司及控股子公司在业务合作等方面给予本公司及本公司的关联方优于市场第三方的权利，或谋求与上市公司及控股子公司达成交易的优先权利，损害上市公司及其他股东的合法利益。承诺方控制或影响的其他企业将严格避免向上市公司及其控股子公司拆借、占用上市公司及其控股子公司资金或采取由上市公司及其控股子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。</p> <p>2. 对于承诺方及承诺方控制或影响的企业与上市公司及其控股子公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。</p> <p>3. 承诺方与上市公司及其控股子公司之间的关联交易将严格遵守上市公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在上市公司权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务。</p> <p>4. 承诺方保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其控股子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致上市公司或其控股子公司损失或利用关联交易侵占上市公司或其控股子公司利益的，上市公司及其控股子公司的损失由承诺方承担。</p> <p>5. 上述承诺在承诺方及承诺方控制或影响的企业构成上市公司的关联方期间持续有效。</p>	2019年	否	是
	解决同业竞争	汤玉祥、绿都集团、西藏德锦	<p>为避免或消除潜在的实质性同业竞争，对于上市公司及其下属企业现有主营业务之外的业务领域，承诺方将采取包括但不限于如下措施：（1）上市公司从事其他业务且承诺方及其控制的企业未从事该等业务的，承诺方及其控制的企业在获得有关与上市公司具有潜在竞争关系的业务机会时，同意将该等机会优先提供给上市公司；（2）因上市公司新增业务导致其所从事业务与承诺方及其控制企业发生实质性同业竞争的，在有利于上市公司及其全体股东利益的基础上，承诺方及其实际控制的企业将一次性或逐步通过向上市公司或无关联第三方转让股权、资产重组、资产剥离、清算注销等合法合规方式消除实质性同业竞争。</p>	2019年7月	否	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	分红	汇通能源	<p>1、在充分考虑公司盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求，保证正常经营和长远发展的前提下，公司保持利润分配政策的连续性与稳定性，每年以现金方式分配的利润原则上应不低于当年实现的可分配利润的30%；可分配利润的计算依据为公司当年实现的归属于上市公司股东的净利润，如存在以前年度未弥补亏损的，则以弥补后的金额为基数计算。确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。</p> <p>2、未来三年（2021年—2023年），公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，采用股票股利方式进行利润分配。</p> <p>3、如果未来三年内（2021年—2023年）公司净利润保持持续稳定增长，公司可以提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。</p>	2021-2023年	是	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	解决同业竞争	汤玉祥、绿都集团、西藏德锦	<p>1、未来汇通能源开展房地产业务所在省、自治区或直辖市（以下简称“省份”），如绿都集团在该省份有存量业务，则绿都集团优先考虑将该省份的存量业务委托给汇通能源管理，直至项目结束，期间绿都集团根据管理内容按市场公允价格向汇通能源支付管理费；若因相关法律法规或当地政策要求的限制导致该委托管理模式无法实现，绿都集团将及时与汇通能源共同协商讨论其他有效的避免同业竞争的解决方案；</p> <p>2、未来汇通能源开展房地产业务所在省份，绿都集团不再新增房地产业务，如绿都集团获取与汇通能源主营业务相同或类似的商业机会，将优先推荐给汇通能源及其控制的公司、企业或者其他经济组织，但有如下情形除外： 由于国家法规、政策、行政指令等外在原因，或者特定商业物业和房地产开发项目招标、出让、转让条件中对投标人或受让人有特定要求时，而汇通能源届时不具备该等条件或要求的。对于该等情形可能导致绿都集团与汇通能源主营业务相同或产生同业竞争的商业物业和房地产开发项目，可由绿都集团先行投资建设，绿都集团将在收到汇通能源书面收购通知后，立即与汇通能源就该收购事项进行协商，按市场公允价格或条件将该等项目转让给汇通能源。</p> <p>3、自本承诺函签署之日起5年内，在符合相关法律、法规、规范性文件及主管部门要求的基础上，绿都集团将一次性或逐步通过向上市公司或无关联第三方转让股权、资产重组、资产剥离、清算注销、委托管理等方式消除与汇通能源存在的同业竞争。</p> <p>4、西藏德锦、绿都集团及公司实际控制人若违反上述承诺，给汇通能源及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成损失的，将承担相应赔偿责任。</p>	2020年5年	是	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,812
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
西藏德锦企业管理有限责任公司		111,727,275	54.16	0	无		境内非国有法人
郑州通泰万合企业管理中心（有限合伙）		10,356,918	5.02	0	无		其他
余良辉	1,864,800	4,333,380	2.10	0	无		未知
章安		3,289,192	1.59	0	无		未知
王坚宏	178,800	2,311,340	1.12	0	无		未知
吴知情		2,311,019	1.12	0	无		未知
余文光	1,255,000	1,255,000	0.61	0	无		未知
王琳	14,000	1,233,000	0.60	0	无		未知
王秀荣	24,600	1,176,220	0.57	0	无		未知
徐国		1,099,980	0.53	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		

西藏德锦企业管理有限责任公司	111,727,275	人民币普通股	111,727,275
郑州通泰万合企业管理中心（有限合伙）	10,356,918	人民币普通股	10,356,918
余良辉	4,333,380	人民币普通股	4,333,380
章安	3,289,192	人民币普通股	3,289,192
王坚宏	2,311,340	人民币普通股	2,311,340
吴知情	2,311,019	人民币普通股	2,311,019
余文光	1,255,000	人民币普通股	1,255,000
王琳	1,233,000	人民币普通股	1,233,000
王秀荣	1,176,220	人民币普通股	1,176,220
徐国	1,099,980	人民币普通股	1,099,980
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 公司控股股东西藏德锦与第二大股东通泰万合为受同一实际控制人控制的企业，构成一致行动关系，西藏德锦及通泰万合与上述其他八名流通股股东之间不存在关联关系或一致行动关系。</p> <p>(2) 公司未知其他前八名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：上海汇通能源股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七-1	386,874,521.22	379,094,443.30
应收账款	七-5	26,426,970.28	17,629,539.95
应收款项融资			
预付款项	七-7	1,554,635.52	589,487.48
其他应收款	七-8	4,915,192.31	4,930,483.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七-9	1,539,186,529.75	1,466,415,471.47
其他流动资产	七-13	69,317,102.84	62,673,265.36
流动资产合计		2,028,274,951.92	1,931,332,691.28
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	七-17	21,992,747.80	22,168,869.39
其他权益工具投资	七-18	907,217.13	907,217.13
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七-20	85,250,198.67	87,490,307.03
固定资产	七-21	5,858,128.82	2,563,151.08
在建工程			3,515,908.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七-25	1,474,334.72	2,421,157.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七-30	18,111,869.72	13,368,426.58
其他非流动资产	七-31	365,699.62	365,699.62
非流动资产合计		133,960,196.48	132,800,737.30
资产总计		2,162,235,148.40	2,064,133,428.58

流动负债：			
应付票据			611,020.00
应付账款	七-36	60,307,258.34	45,644,672.31
预收款项	七-37	9,125,081.49	20,829,004.92
合同负债	七-38	325,399,521.22	151,895,655.54
应付职工薪酬	七-39	2,425,468.43	3,957,484.54
应交税费	七-40	112,143,431.84	120,748,145.04
其他应付款	七-41	158,757,796.78	165,938,234.98
其中：应付利息			
应付股利		235.23	110.22
一年内到期的非流动负债	七-43	201,952,021.53	1,767,831.27
其他流动负债	七-44	28,947,145.39	13,300,151.45
流动负债合计		899,057,725.02	524,692,200.05
非流动负债：			
长期借款	七-45	137,500,000.00	405,668,250.00
租赁负债	七-47	80,097.87	685,216.17
递延所得税负债	七-30	413,794.38	430,697.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,993,892.25	406,784,163.21
负债合计		1,037,051,617.27	931,476,363.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七-53	206,282,429.00	206,282,429.00
其他权益工具			
资本公积	七-55	530,015,609.60	530,015,609.60
减：库存股			
其他综合收益	七-57	487,033.60	487,033.60
专项储备			
盈余公积	七-59	95,936,038.79	95,936,038.79
一般风险准备			
未分配利润	七-60	281,787,686.69	288,429,833.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,114,508,797.68	1,121,150,944.23
少数股东权益		10,674,733.45	11,506,121.09
所有者权益（或股东权益）合计		1,125,183,531.13	1,132,657,065.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,162,235,148.40	2,064,133,428.58

公司负责人：赵殿华

主管会计工作负责人：赵永

会计机构负责人：赵永

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：上海汇通能源股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,314,044.54	34,762,501.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七-1	23,245,625.54	16,649,063.26
应收款项融资			
预付款项		520,981.97	361,664.89
其他应收款	十七-2	1,111,395,330.09	1,111,626,660.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,459.04	
流动资产合计		1,147,508,441.18	1,163,399,890.16
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	十七-3	114,993,602.67	115,169,724.26
其他权益工具投资		907,217.13	907,217.13
其他非流动金融资产			
投资性房地产		30,349,508.32	31,484,899.98
固定资产		105,361.24	113,487.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,254,805.63	2,128,452.36
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,891,179.12	1,570,319.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,501,674.11	151,374,100.67
资产总计		1,297,010,115.29	1,314,773,990.83

流动负债：			
应付账款		3,063,376.68	3,234,169.10
预收款项		6,864,669.34	4,472,015.28
合同负债			
应付职工薪酬		1,104,697.60	1,324,957.60
应交税费		105,329,609.28	113,491,152.20
其他应付款		49,285,326.36	55,999,622.10
其中：应付利息			
应付股利		235.23	110.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,299,949.57	1,624,844.46
其他流动负债			
流动负债合计		166,947,628.83	180,146,760.74
非流动负债：			
长期借款			
租赁负债			526,994.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		162,344.53	162,344.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		162,344.53	689,338.54
负债合计		167,109,973.36	180,836,099.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		206,282,429.00	206,282,429.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		529,827,727.31	529,827,727.31
减：库存股			
其他综合收益		487,033.60	487,033.60
专项储备			
盈余公积		96,070,670.76	96,070,670.76
未分配利润		297,232,281.26	301,270,030.88
所有者权益（或股东权益）合计		1,129,900,141.93	1,133,937,891.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,297,010,115.29	1,314,773,990.83

公司负责人：赵殿华

主管会计工作负责人：赵永

会计机构负责人：赵永

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		46,862,129.74	60,090,517.36
其中：营业收入	七-61	46,862,129.74	60,090,517.36
利息收入			
二、营业总成本		31,197,266.45	47,795,429.28
其中：营业成本	七-61	12,812,441.18	18,329,850.61
税金及附加	七-62	2,119,368.08	2,132,023.18
销售费用	七-63	9,079,196.87	8,215,580.79
管理费用	七-64	10,019,790.78	13,064,077.55
研发费用			
财务费用	七-66	-2,833,530.46	6,053,897.15
其中：利息费用		54,688.45	6,285,329.50
利息收入		2,449,974.66	329,375.10
加：其他收益	七-67	94,742.75	164,206.79
投资收益（损失以“-”号填列）	七-68	-176,121.59	6,154.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-176,121.59	6,154.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七-71	-1,564,353.59	-506,668.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,019,130.86	11,958,781.70
加：营业外收入	七-74	353,938.73	20,096,148.44
减：营业外支出	七-75		534,081.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,373,069.59	31,520,848.39
减：所得税费用	七-76	3,693,750.03	5,387,389.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,679,319.56	26,133,458.52
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,679,319.56	26,133,458.52
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,510,707.20	27,232,283.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-831,387.64	-1,098,824.96
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,510,707.20	27,232,283.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-831,387.64	-1,098,824.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.056	0.132
（二）稀释每股收益(元/股)		0.056	0.132

公司负责人：赵殿华

主管会计工作负责人：赵永

会计机构负责人：赵永

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七-4	24,190,804.80	26,220,910.47
减：营业成本	十七-4	2,100,396.62	3,919,921.05
税金及附加		641,121.35	613,164.84
销售费用			398,988.22
管理费用		2,838,212.39	7,224,856.62
财务费用		-1,686,424.86	256,318.57
其中：利息费用		47,890.09	294,447.61
利息收入		1,745,288.65	95,984.26
加：其他收益		16,537.74	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七-5	-176,121.59	13,456.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-176,121.59	13,456.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,283,439.18	-979,107.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,854,476.27	12,842,010.39
加：营业外收入		31,587.80	20,098,864.74
减：营业外支出			3,591.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,886,064.07	32,937,283.43
减：所得税费用		4,770,959.94	8,768,242.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,115,104.13	24,169,041.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,115,104.13	24,169,041.31
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		14,115,104.13	24,169,041.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.068	0.117
（二）稀释每股收益(元/股)		0.068	0.117

公司负责人：赵殿华

主管会计工作负责人：赵永

会计机构负责人：赵永

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		211,761,957.44	77,510,067.25
收到的税费返还		14,771,761.98	
收到其他与经营活动有关的现金	七-78	29,111,502.08	110,359,153.49
经营活动现金流入小计		255,645,221.50	187,869,220.74
购买商品、接受劳务支付的现金		62,060,510.49	711,568,641.24
支付给职工及为职工支付的现金		13,543,560.28	16,498,477.82
支付的各项税费		28,624,110.68	22,779,932.79
支付其他与经营活动有关的现金	七-78	46,460,927.32	132,818,221.41
经营活动现金流出小计		150,689,108.77	883,665,273.26
经营活动产生的现金流量净额		104,956,112.73	-695,796,052.52
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			67,977,795.00
投资活动现金流入小计			67,977,795.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,950.00	
投资活动现金流出小计		241,950.00	
投资活动产生的现金流量净额		-241,950.00	67,977,795.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金			450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			851,744,214.01
筹资活动现金流入小计			1,316,744,214.01
偿还债务支付的现金		67,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,456,905.82	15,029,148.38
支付其他与筹资活动有关的现金	七-78	977,178.99	641,870,000.00
筹资活动现金流出小计		96,934,084.81	656,899,148.38
筹资活动产生的现金流量净额		-96,934,084.81	659,845,065.63
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			
加：期初现金及现金等价物余额		379,094,443.30	33,753,702.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		386,874,521.22	65,780,510.45

公司负责人：赵殿华

主管会计工作负责人：赵永

会计机构负责人：赵永

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,026,503.77	20,937,808.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,561,320,321.72	679,924,877.58
经营活动现金流入小计		1,581,346,825.49	700,862,686.25
购买商品、接受劳务支付的现金		59,777.79	4,622,839.07
支付给职工及为职工支付的现金		2,959,414.53	6,165,238.71
支付的各项税费		14,677,079.56	17,030,208.15
支付其他与经营活动有关的现金		1,567,046,503.03	767,695,863.97
经营活动现金流出小计		1,584,742,774.91	795,514,149.90
经营活动产生的现金流量净额		-3,395,949.42	-94,651,463.65
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			67,977,795.00
投资活动现金流入小计			67,977,795.00
投资活动产生的现金流量净额			67,977,795.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与筹资活动有关的现金			642,100,000.00
筹资活动现金流入小计			642,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,152,728.74	15,029,148.38
支付其他与筹资活动有关的现金		899,778.99	574,370,000.00
筹资活动现金流出小计		19,052,507.73	589,399,148.38
筹资活动产生的现金流量净额		-19,052,507.73	52,700,851.62
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			
加：期初现金及现金等价物余额		34,762,501.69	5,737,628.10
六、期末现金及现金等价物余额			
		12,314,044.54	31,764,811.07

公司负责人：赵殿华

主管会计工作负责人：赵永

会计机构负责人：赵永

合并所有者权益变动表

2022年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2022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
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	206,282,429.00	530,015,609.60	487,033.60	95,936,038.79	288,429,833.24	1,121,150,944.23	11,506,121.09	1,132,657,065.32
加：会计政策变更								
二、本年期初余额	206,282,429.00	530,015,609.60	487,033.60	95,936,038.79	288,429,833.24	1,121,150,944.23	11,506,121.09	1,132,657,065.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,642,146.55	-6,642,146.55	-831,387.64	-7,473,534.19
（一）综合收益总额					11,510,707.20	11,510,707.20	-831,387.64	10,679,319.56
（二）所有者投入和减少资本								
（三）利润分配					-18,152,853.75	-18,152,853.75		-18,152,853.75
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					-18,152,853.75	-18,152,853.75		-18,152,853.75
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
（五）专项储备								
（六）其他								
四、本期期末余额	206,282,429.00	530,015,609.60	487,033.60	95,936,038.79	281,787,686.69	1,114,508,797.68	10,674,733.45	1,125,183,531.13

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
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	147,344,592.00	287,356,835.54	733,811.09	89,435,493.48	249,663,631.35	774,534,363.46		774,534,363.46
加：会计政策变更					28,510.64	28,510.64		28,510.64
二、本年期初余额	147,344,592.00	287,356,835.54	733,811.09	89,435,493.48	249,692,141.99	774,562,874.10		774,562,874.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,937,837.00	-31,030,110.13			12,210,437.10	40,118,163.97	13,901,175.04	54,019,339.01
（一）综合收益总额					27,232,283.48	27,232,283.48	-1,098,824.96	26,133,458.52
（二）所有者投入和减少资本		27,907,726.87				27,907,726.87	15,000,000.00	42,907,726.87
1. 所有者投入的普通股							15,000,000.00	15,000,000.00
2. 其他		27,907,726.87				27,907,726.87		27,907,726.87
（三）利润分配					-15,021,846.38	-15,021,846.38		-15,021,846.38
1. 对所有者（或股东）的分配					-15,029,148.38	-15,029,148.38		-15,029,148.38
2. 其他					7,302.00	7,302.00		7,302.00
（四）所有者权益内部结转	58,937,837.00	-58,937,837.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	58,937,837.00	-58,937,837.00						
（五）专项储备								
（六）其他						0		0
四、本期期末余额	206,282,429.00	256,326,725.41	733,811.09	89,435,493.48	261,902,579.09	814,681,038.07	13,901,175.04	828,582,213.11

公司负责人：赵殿华

主管会计工作负责人：赵永

会计机构负责人：赵永

母公司所有者权益变动表

2022年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2022年半年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	206,282,429.00	529,827,727.31	487,033.60	96,070,670.76	301,270,030.88	1,133,937,891.55
二、本年期初余额	206,282,429.00	529,827,727.31	487,033.60	96,070,670.76	301,270,030.88	1,133,937,891.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-4,037,749.62	-4,037,749.62
(一)综合收益总额					14,115,104.13	14,115,104.13
(二)所有者投入和减少资本						
(三)利润分配					-18,152,853.75	-18,152,853.75
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-18,152,853.75	-18,152,853.75
3.其他						
(四)所有者权益内部结转						
(五)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(六)其他						
四、本期期末余额	206,282,429.00	529,827,727.31	487,033.60	96,070,670.76	297,232,281.26	1,129,900,141.93

项目	2021 年半年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	147,344,592.00	287,356,835.54	733,811.09	89,570,125.45	257,765,760.86	782,771,124.94
二、本年期初余额	147,344,592.00	287,356,835.54	733,811.09	89,570,125.45	257,765,760.86	782,771,124.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	58,937,837.00	-31,030,110.13			9,139,892.93	37,047,619.80
(一)综合收益总额					24,169,041.31	24,169,041.31
(二)所有者投入和减少资本		27,907,726.87				27,907,726.87
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		27,907,726.87				27,907,726.87
(三)利润分配					-15,029,148.38	-15,029,148.38
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-15,029,148.38	-15,029,148.38
3.其他						
(四)所有者权益内部结转	58,937,837.00	-58,937,837.00				
1.资本公积转增资本(或股本)	58,937,837.00	-58,937,837.00				
2.盈余公积转增资本(或股本)						
(五)专项储备						
(六)其他						
四、本期期末余额	206,282,429.00	256,326,725.41	733,811.09	89,570,125.45	266,905,653.79	819,818,744.74

公司负责人：赵殿华

主管会计工作负责人：赵永

会计机构负责人：赵永

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海汇通能源股份有限公司系于 1991 年 12 月 1 日经上海市人民政府沪府(1991)155 号文批准，采用公开募集方式设立的股份有限公司，公司股票于 1992 年 3 月 27 日在上海证券交易所上市交易。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 206,282,429 股，注册资本为 206,282,429 元，注册地址：上海市浦东新区康桥路 1100 号，总部地址：上海市静安区中兴路 373 号 209 单元，母公司为西藏德锦企业管理有限责任公司，最终实际控制人为汤玉祥先生。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 14 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	上海常源投资发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
2	上海轻机投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
3	上海轻机益厦物业管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
4	上海汇通创兴物业管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
5	上海德发物业管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
6	上海康歆科技投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
7	上海祝通投资发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
8	上海杭展投资发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
9	郑州绿都商业管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
10	上海绿泰房地产有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
11	上海绿恒房地产有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
12	南昌锦都置业有限公司	全资子公司	四级	85.00	85.00
13	南昌绿屹房地产开发有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
14	河南茂都装饰工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

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为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的主要业务为房地产开发与经营、房屋租赁、物业管理。房地产行业的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除房地产行业以外的其他经营业务，营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。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。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务——一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③处置子公司或业务——分步处理方法

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

④购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

⑤不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

A 以摊余成本计量的金融资产。

B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

C 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

A 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

B 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

C 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

D 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

E 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

a 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

a 能够消除或显著减少会计错配。

b 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

a 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

c 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

A 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- a 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- b 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

B 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

A 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

C 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 A、B 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A 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 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- b 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

B 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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 终止确认部分收到的对价，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）之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

A 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

B 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

C 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

A 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b 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；
- c 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；
- d 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B 已发生信用减值的金融资产

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：

- a 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c 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；
- d 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e 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；
- f 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

C 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- a 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

b 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

c 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

d 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

D 减记金融资产

当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的，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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

A 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；

B 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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.（6）金融工具减值。

本公司对合并范围内关联方往来款项参考历史信用损失经验与整个存续期预期信用损失率单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	按合并范围内关联方往来款项进行组合	参考历史信用损失经验与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.（6）金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对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本附注四（九）6. 金融工具减值。

本公司对合并范围内关联方往来款项参考历史信用损失经验与整个存续期预期信用损失率单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	按合并范围内关联方往来款项进行组合	参考历史信用损失经验与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、拟开发土地、开发产品、周转材料等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- A 低值易耗品采用一次转销法；
- B 包装物采用一次转销法；
- C 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(6) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

(7) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；
能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(8) 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

(9) 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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本附注 11. (6) 金融工具减值。

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

A 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；

B 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本的确定

A 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

B 其他方式取得的长期股权投资

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

A 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

B 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

A 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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。按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

B 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

C 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

D 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

E 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

A 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

B 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公

积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

B 在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：A 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；B 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；C 与被投资单位之间发生重要交易；D 向被投资单位派出管理人员；E 向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

（1）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	受益期	0.00-4.00	1.50-6.40

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23. 固定资产**(1). 确认条件**√适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

A 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	4.00%	2.74-9.60%
办公设备	年限平均法	3-10	4.00%	9.60-32.00%
运输设备	年限平均法	6	4.00%	16.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法 适用 不适用**24. 在建工程**√适用 不适用**(1) 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

25. 借款费用√适用 不适用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B 借款费用已经发生；

C 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债**合同负债的确认方法**

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

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

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

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

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

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1) 收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，在客户最终验收时确认收入。

2) 收入确认的具体方法

本公司主要产品和服务为房地产开发与经营、房屋租赁、商业管理、物业服务、房屋装修和建材销售。依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

A 房地产开发与经营业务

根据已签订的房屋销售合同及相关规定，房地产销售业务属于在某一时点履行的履约义务，房地产项目竣工并验收合格，且客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

B 房屋租赁业务

房屋租赁业务适用于《企业会计准则第 21 号——租赁》，详见本附注五.42 租赁的会计处理方法。

C 商业管理和物业服务业务

商业管理和物业服务属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据已签订的商业管理和物业服务合同在服务过程中分期确认商业管理和物业服务收入。

D 房屋装修业务

公司提供装修服务属于在某一时间段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，在客户最终验收时确认收入。

E 建材销售业务

公司建材销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

A 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

B 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

C 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A 该交易不是企业合并；
- 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- A 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- B 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

A 经营租入资产

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对设备租赁和花卉租赁等短期租赁和低价值资产

租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

B 经营租出资产

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司作为承租人，在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 28、34。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、销售不动产、不动产租赁、其他应税销售服务收入、简易计税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海汇通能源股份有限公司	25
上海常源投资发展有限公司	25
上海轻机投资管理有限公司	20
上海轻机益厦物业管理有限公司	20
上海汇通创兴物业管理有限公司	20
上海德发物业管理有限公司	20
上海康歆科技投资有限公司	20

上海祝通投资发展有限公司	20
上海杭展投资发展有限公司	20
郑州绿都商业管理有限公司	25
上海绿泰房地产有限公司	25
上海绿恒房地产有限公司	25
南昌锦都置业有限公司	25
南昌绿屹房地产开发有限公司	25
河南茂都装饰工程有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 公司子公司上海轻机投资管理有限公司、上海轻机益厦物业管理有限公司、上海汇通创兴物业管理有限公司、上海德发物业管理有限公司、上海康歆科技投资有限公司、上海祝通投资发展有限公司、上海杭展投资发展有限公司和河南茂都装饰工程有限公司根据《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)和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第12号)的规定,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,在上述优惠政策的基础上再减半征收企业所得税。

(2) 财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)和财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》规定的生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	386,646,162.22	379,094,443.30
其他货币资金	228,359.00	
合计	386,874,521.22	379,094,443.30

其他说明:

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	16,607,121.09
1 至 2 年	8,841,774.33
2 至 3 年	2,593,717.19
5 年以上	38,899,497.94
合计	66,942,110.55

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	66,942,110.55	100.00	40,515,140.27	60.52	26,426,970.28	56,915,845.10	100.00	39,286,305.15	69.03	17,629,539.95
其中：										
账龄组合	66,942,110.55	100.00	40,515,140.27	60.52	26,426,970.28	56,915,845.10	100.00	39,286,305.15	69.03	17,629,539.95
合计	66,942,110.55	/	40,515,140.27	60.52	26,426,970.28	56,915,845.10	/	39,286,305.15	/	17,629,539.95

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,607,121.09	83,035.61	0.50
1—2年	8,841,774.33	884,177.42	10.00
2—3年	2,593,717.19	648,429.30	25.00
5年以上	38,899,497.94	38,899,497.94	100.00
合计	66,942,110.55	40,515,140.27	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,286,305.15	1,228,835.12				40,515,140.27
其中：账龄组合	39,286,305.15	1,228,835.12				40,515,140.27
合计	39,286,305.15	1,228,835.12				40,515,140.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	13,649,758.72	20.39	524,570.06
第二名	8,500,000.00	12.70	8,500,000.00
第三名	8,315,700.00	12.42	8,315,700.00
第四名	4,640,697.98	6.93	693,444.21
第五名	2,916,783.12	4.36	253,061.26
合计	38,022,939.82	56.80	18,286,775.53

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	1,290,653.28	83.02	589,487.48	100
1 至 2 年	263,982.24	16.98		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,554,635.52	100.00	589,487.48	100

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	350,000.00	22.51	2022 年	预付其他款项
第二名	350,000.00	22.51	2022 年	预付其他款项
第三名	222,106.00	14.29	2021 年	预付其他款项
第四名	130,199.92	8.37	2022 年	预付电费
第五名	122,610.00	7.89	2021 年	预付工程款
合计	1,174,915.92	75.57		

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,915,192.31	4,930,483.72
合计	4,915,192.31	4,930,483.72

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	1,977,363.78
1至2年	2,802,017.76
2至3年	275,040.86
3至4年	439,237.47
4至5年	18,703.65
5年以上	36,234,205.77
合计	41,746,569.29

(5). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	35,680,390.47	35,640,686.73
保证金、押金	3,222,023.52	3,006,475.96
水电费	1,789,173.52	2,029,336.68
备用金	158,978.00	156,320.00
借款	230,000.00	230,000.00
社会保险费	402,496.89	363,522.86
其他	263,506.89	
合计	41,746,569.29	41,426,342.23

(6). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	561,242.02		35,934,616.49	36,495,858.51
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	335,518.47			335,518.47
2022年6月30日余额	896,760.49		35,934,616.49	36,831,376.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用**(7). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按组合计提预期信用损失	36,495,858.51	335,518.47				36,831,376.98
合计	36,495,858.51	335,518.47				36,831,376.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	往来款	10,501,200.00	5年以上	25.15	10,501,200.00
第二名	往来款	8,000,000.00	5年以上	19.16	8,000,000.00
第三名	往来款	3,406,223.83	5年以上	8.16	3,406,223.83
第四名	往来款	2,672,432.00	5年以上	6.40	2,672,432.00
第五名	保证金、押金	1,912,750.88	1-2年	4.58	191,275.09
合计	/	26,492,606.71		63.45	24,771,130.92

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	1,551,337,317.66	13,855,282.25	1,537,482,035.41	1,479,023,288.45	13,855,282.25	1,465,168,006.20
合同履约成本	1,704,494.34		1,704,494.34	1,247,465.27		1,247,465.27
合计	1,553,041,812.00	13,855,282.25	1,539,186,529.75	1,480,270,753.72	13,855,282.25	1,466,415,471.47

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	13,855,282.25					13,855,282.25
合计	13,855,282.25					13,855,282.25

存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
南昌广州路	18,260,365.21	10,137,489.58			28,397,854.79	5.35
合计	18,260,365.21	10,137,489.58			28,397,854.79	

(3). 合同履约成本本期摊销金额的说明

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
美居业务	1,247,465.27	3,398,209.49	2,941,180.42		1,704,494.34
合计	1,247,465.27	3,398,209.49	2,941,180.42		1,704,494.34

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	13,170,994.06	5,754,412.36
预缴企业所得税	2,372,592.37	778,485.67
增值税留抵扣额	11,560,561.15	15,849,131.38
监管资金	38,176,060.18	38,176,060.18
预交土地增值税	2,989,068.92	1,578,934.02
预交附加税	1,015,367.12	536,241.75
其他	32,459.04	
合计	69,317,102.84	62,673,265.36

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益		
一、合营企业				
上海天祥·健台制药机械有限公司	22,168,869.39	-176,121.59	21,992,747.80	
小计	22,168,869.39	-176,121.59	21,992,747.80	
二、子公司				
上海赛佛仪器有限公司	8,877,626.10		8,877,626.10	8,877,626.10
小计	8,877,626.10		8,877,626.10	8,877,626.10
合计	31,046,495.49	-176,121.59	30,870,373.90	8,877,626.10

其他说明

(1) 减值准备：上海赛佛仪器有限公司经营期限于 2012 年 7 月 17 日到期，已停止经营，故对其长期股权投资进行全额计提减值准备。

(2) 权益法确认的投资损益：按照公司应享有的权益份额确认合营企业上海天祥·健台制药机械有限公司本期投资损益。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国浦发机械工业股份有限公司	907,217.13	907,217.13
合计	907,217.13	907,217.13

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
中国浦发机械工业股份有限公司		751,624.12	

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	164,917,579.42			164,917,579.42
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	164,917,579.42			164,917,579.42
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	74,836,379.76			74,836,379.76
2. 本期增加金额	2,240,108.36			2,240,108.36
(1) 计提或摊销	2,240,108.36			2,240,108.36
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	77,076,488.12			77,076,488.12
三、减值准备				
1. 期初余额	2,590,892.63			2,590,892.63
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,590,892.63			2,590,892.63
四、账面价值				
1. 期末账面价值	85,250,198.67			85,250,198.67
2. 期初账面价值	87,490,307.03			87,490,307.03

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
芷江中路 315 号房屋	6,768.00	政策限制
新沪路 11 弄 6 号房屋	167.11	政策限制
合计	6,935.11	

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,858,128.82	2,563,151.08
合计	5,858,128.82	2,563,151.08

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	4,521,170.21	2,867,358.34	7,388,528.55
2. 本期增加金额	3,515,908.66	28,697.02	3,544,605.68
(1) 购置		28,697.02	28,697.02
(2) 在建工程转入	3,515,908.66		3,515,908.66
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,037,078.87	2,896,055.36	10,933,134.23
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,475,686.37	1,349,691.10	4,825,377.47
2. 本期增加金额	128,227.15	121,400.79	249,627.94
(1) 计提	128,227.15	121,400.79	249,627.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			

4. 期末余额	3,603,913.52	1,471,091.89	5,075,005.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,433,165.35	1,424,963.47	5,858,128.82
2. 期初账面价值	1,045,483.84	1,517,667.24	2,563,151.08

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	931,275.18	825,913.94		105,361.24	
合计	931,275.18	825,913.94		105,361.24	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东余杭路 949 号、988 号	40,560.27	政策限制
合计	40,560.27	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程		3,515,908.66
合计		3,515,908.66

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
配电室	3,520,000	3,515,908.66		3,515,908.66		0	99.88	100%				自有资金
合计	3,520,000	3,515,908.66		3,515,908.66		0	99.88	100%			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,979,002.39	4,979,002.39
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,979,002.39	4,979,002.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,557,844.58	2,557,844.58
2. 本期增加金额	946,823.09	946,823.09
(1) 计提	946,823.09	946,823.09
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,504,667.67	3,504,667.67
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,474,334.72	1,474,334.72
2. 期初账面价值	2,421,157.81	2,421,157.81

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

□适用 √不适用

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	13,855,282.25	3,463,820.56	13,855,282.25	3,463,820.56
可抵扣亏损	3,255,636.92	802,127.76	4,235,758.24	980,378.29
固定资产折旧	466,673.07	116,668.27		
信用减值损失	2,514,030.50	622,907.19	949,676.92	235,994.86
预计利润	50,020,720.92	12,505,180.23	24,800,846.64	6,200,211.65
预提费用	2,404,662.84	601,165.71	9,952,084.87	2,488,021.22
合计	72,517,006.50	18,111,869.72	53,793,648.92	13,368,426.58

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他权益工具投资公允价值变动	649,378.13	162,344.53	649,378.13	162,344.53
固定资产折旧	1,005,799.40	251,449.85	1,073,410.03	268,352.51
合计	1,655,177.53	413,794.38	1,722,788.16	430,697.04

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,744.30	17,613.08
信用减值损失	74,832,486.73	74,832,486.74
资产减值损失	11,468,518.73	11,468,518.73
合计	86,312,749.76	86,318,618.55

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	3,082.49	3,082.49	
2023	1,794.68	1,794.68	
2024	1,654.28	1,654.28	
2025	2,589.35	9,239.80	
2026	1,841.83	1,841.83	
2027	781.67		
合计	11,744.30	17,613.08	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
商管中心信息化系统	365,699.62		365,699.62	365,699.62		365,699.62
合计	365,699.62		365,699.62	365,699.62		365,699.62

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		611,020.00
合计		611,020.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	107,862.97	22,616.88
应付工程款	52,576,336.45	42,641,265.35
其他	7,623,058.92	2,980,790.08
合计	60,307,258.34	45,644,672.31

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应付账款期末余额较期初增加 14,662,586.03 元，主要原因系本期南昌广州路项目已进入开发阶段，新增尚未支付的工程款和相关费用。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	8,475,991.49	7,851,301.92
预收售房款	649,090.00	12,977,703.00
合计	9,125,081.49	20,829,004.92

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期预收售房款系南昌广州路项目收取客户的首期款，但尚未签订购房合同。

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收物业费	1,308,281.71	1,503,777.05
预收售房款	320,458,390.59	147,287,055.39
预收家装款	3,632,848.92	3,104,823.10
合计	325,399,521.22	151,895,655.54

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
南昌广州路项目	173,171,335.20	房屋预售
合计	173,171,335.20	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,495,673.62	10,478,931.10	11,918,331.72	2,056,273.00
二、离职后福利-设定提存计划	291,810.92	906,725.12	969,340.61	229,195.43
三、辞退福利	170,000.00	211,759.09	241,759.09	140,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,957,484.54	11,597,415.31	13,129,431.42	2,425,468.43

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,205,222.38	9,027,332.05	10,429,336.62	803,217.81
二、职工福利费		312,604.21	312,604.21	
三、社会保险费	298,572.35	569,974.61	581,477.28	287,069.68
其中：医疗保险费	295,362.50	512,645.51	521,159.86	286,848.15
工伤保险费	626.95	25,170.39	25,575.81	221.53
生育保险费	2,582.90	32,158.71	34,741.61	
四、住房公积金	86,757.00	560,064.62	584,756.62	62,065.00
五、工会经费和职工教育经费	905,121.89	8,955.61	10,156.99	903,920.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,495,673.62	10,478,931.10	11,918,331.72	2,056,273.00

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	277,061.74	873,689.19	934,370.95	216,379.98
2、失业保险费	14,749.18	33,035.93	34,969.66	12,815.45
合计	291,810.92	906,725.12	969,340.61	229,195.43

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,280,203.18	607,275.66
企业所得税	109,569,382.21	118,327,917.96
个人所得税	16,013.55	660,055.02
城市维护建设税	49,321.06	22,164.49
教育费附加	41,685.31	16,775.63
房产税	916,392.37	857,738.83
土地使用税	192,860.35	32,609.66
车船使用税	34,469.66	200,830.94
印花税	43,104.15	22,776.85
合计	112,143,431.84	120,748,145.04

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	235.23	110.22
其他应付款	158,757,561.55	165,938,124.76
合计	158,757,796.78	165,938,234.98

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	235.23	110.22
合计	235.23	110.22

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	132,079,115.59	133,188,205.06
保证金、押金	22,011,332.15	22,762,101.49
暂收款	1,632,270.10	2,100,607.27
社会保险费	173,192.93	164,408.34
预提款项	2,861,650.78	7,722,802.60
合计	158,757,561.55	165,938,124.76

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,350,000.00	租赁保证金
第二名	2,200,000.00	租赁保证金
第三名	1,950,000.00	租赁保证金
第四名	1,464,443.88	租赁保证金
第五名	687,251.20	租赁保证金
合计	8,651,695.08	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	200,501,562.50	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,450,459.03	1,767,831.27
合计	201,952,021.53	1,767,831.27

其他说明：

一年内到期的长期借款系根据公司还款计划，将 2 亿元借款本金和计提的 50.16 万元借款利息计入 1 年内到期的非流动负债。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	28,947,145.39	13,300,151.45
合计	28,947,145.39	13,300,151.45

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	337,500,000.00	405,000,000.00
未到期的应付利息	501,562.50	668,250.00
减：一年内到期的长期借款	200,501,562.50	
合计	137,500,000.00	405,668,250.00

长期借款分类的说明：

截止期末本公司尚未到期的保证+抵押借款明细如下：

单位：元 币种：人民币

借款方	借款余额	借款起始日	借款到期日	借款条件
南昌锦都置业有限公司	337,500,000.00	2021/3/4	2024/3/3	以南昌锦都置业有限公司拥有的土地使用权抵押，同时由郑州绿都地产集团股份有限公司担保。

其他说明，包括利率区间：

一年内到期的长期借款系根据公司还款计划，将2亿元借款本金和计提的50.16万元借款利息计入1年内到期的非流动负债。

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁负债	1,530,556.90	2,453,047.44

减：一年内到期的租赁负债	1,450,459.03	1,767,831.27
合计	80,097.87	685,216.17

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益**递延收益情况**

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	206,282,429.00						206,282,429.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	530,015,609.60			530,015,609.60
合计	530,015,609.60			530,015,609.60

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	487,033.60				487,033.60
其他权益工具投资公允价值变动	487,033.60				487,033.60
二、将重分类进损益的其他综合收益					
其他综合收益合计	487,033.60				487,033.60

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,373,923.94			62,373,923.94
任意盈余公积	33,562,114.85			33,562,114.85
合计	95,936,038.79			95,936,038.79

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	288,429,833.24	249,663,631.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		28,510.64
调整后期初未分配利润	288,429,833.24	249,692,141.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,510,707.20	60,267,384.94
减：提取法定盈余公积		6,500,545.31
应付普通股股利	18,152,853.75	15,029,148.38
期末未分配利润	281,787,686.69	288,429,833.24

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,754,315.44	9,477,615.56	50,966,060.98	14,004,104.61
其他业务	2,107,814.30	3,334,825.62	9,124,456.38	4,325,746.00
合计	46,862,129.74	12,812,441.18	60,090,517.36	18,329,850.61

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,199,460.30	1,591,778.95
土地使用税	390,203.32	319,241.34
城市维护建设税	107,497.58	90,742.08
教育费附加	42,903.44	115,112.51
地方教育费附加	50,204.94	
印花税	246,438.50	15,148.30
车船使用税	1,860.00	
地方水利建设基金	80,800.00	
合计	2,119,368.08	2,132,023.18

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	4,295,994.36	4,450,656.40
职工薪酬	3,414,180.75	2,065,161.94
物业费	1,207,844.70	563,237.14
办公费	17,376.63	
差旅费	10,764.24	
业务招待费	50,097.00	16,478.00
销售代理及分销费		792,452.83
咨询及代理费		38,122.70
营销设施运营费	49,956.63	199,144.34

其他	32,982.56	90,327.44
合计	9,079,196.87	8,215,580.79

其他说明：

无

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,882,728.82	8,200,277.00
咨询费	1,158,579.15	2,929,308.47
业务招待费	184,937.69	383,390.53
租赁费	155,653.85	329,362.67
差旅费	104,024.69	218,930.81
折旧摊销	370,391.27	234,483.48
办公费	78,826.95	224,499.09
通讯费	26,811.25	
修理费		33,532.92
物业费		1,859.41
保险费		6,826.87
装修费		420,000.00
其他	57,837.11	81,606.30
合计	10,019,790.78	13,064,077.55

其他说明：

无

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,688.45	6,333,930.01
减：利息收入	2,947,669.63	329,375.10
银行手续费	55,994.22	48,985.24
其他	3,456.50	357.00
合计	-2,833,530.46	6,053,897.15

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
税费减免	33,491.89	
个税手续费返还	27,320.55	
进项加计抵减	33,930.31	
政府补助		164,206.79
合计	94,742.75	164,206.79

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-176,121.59	13,456.90
成本法核算的长期股权投资收益		-7,302.00
合计	-176,121.59	6,154.90

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,228,835.12	101,149.21
其他应收款坏账损失	335,518.47	405,518.86
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,564,353.59	506,668.07

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		19,423,795.00	
其中：固定资产处置利得		19,423,795.00	
政府补助	131,887.80	61,733.30	131,887.80
其他	222,050.93	610,620.14	222,050.93
合计	353,938.73	20,096,148.44	353,938.73

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	100,300.00	27,700.00	与收益相关
残疾人补助金	31,587.80	34,033.30	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他支出		3,591.70	
罚款支出		530,490.05	
合计		534,081.75	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,454,095.83	10,111,920.37
递延所得税费用	-4,760,345.80	-4,724,530.50
合计	3,693,750.03	5,387,389.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	14,373,069.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,462,725.02
子公司适用不同税率的影响	-343,082.09
调整以前期间所得税的影响	251,521.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,866.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	244,562.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	156.33
所得税费用	3,693,750.03

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七-57。

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	22,161,298.65	2,560,977.00
保证金	3,637,772.25	106,809,676.85
代收代付款	202,734.27	1,120.00
政府补助及其他营业外收入	162,027.28	159,254.54
利息收入	2,947,669.63	329,375.10
暂收款		498,750.00
合计	29,111,502.08	110,359,153.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	22,174,998.01	1,353,481.82
费用性支出	19,183,684.84	7,562,225.17
代收代付款	834,804.38	2,061,180.35
保证金	4,267,440.09	121,247,023.15
其他		594,310.92
合计	46,460,927.32	132,818,221.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
绿都集团借款		642,100,000.00
正荣集团借款		209,644,214.01
合计		851,744,214.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁房屋支付的租金	977,178.99	
偿还绿都集团借款		574,370,000.00
偿还正荣集团借款		67,500,000.00

合计	977,178.99	641,870,000.00
----	------------	----------------

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,679,319.56	26,133,458.52
加：资产减值准备		506,668.07
信用减值损失	1,564,353.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,489,736.30	3,127,399.05
使用权资产摊销	946,823.09	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-19,423,795.00
财务费用（收益以“-”号填列）	54,688.45	6,333,930.01
投资损失（收益以“-”号填列）	176,121.59	-6,154.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,743,443.14	-6,614,887.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,902.66	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,633,568.70	-709,966,957.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,955,478.03	-196,357,408.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	174,394,462.68	200,471,696.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,956,112.73	-695,796,052.52
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	386,874,521.22	65,780,510.45
减：现金的期初余额	379,094,443.30	33,753,702.34
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	7,780,077.92	32,026,808.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	386,874,521.22	379,094,443.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	386,646,162.22	379,094,443.30
可随时用于支付的其他货币资金	228,359.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	386,874,521.22	379,094,443.30

其他说明：

适用 不适用

无

80、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：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
存货	1,537,482,035.41	长期借款抵押
合计	1,537,482,035.41	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入营业外收入的政府补助	131,887.80	营业外收入	131,887.80

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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**

√适用 □不适用

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	
上海常源投资发展有限公司	上海市	上海市浦东新区	投资管理	100.00		投资设立
上海轻机投资管理有限公司	上海市	上海市静安区	投资管理	100.00		投资设立
上海轻机益厦物业管理有限公司	上海市	上海市静安区	物业管理	100.00		投资设立
上海汇通创兴物业管理有限公司	上海市	上海市静安区	物业管理	100.00		投资设立
上海德发物业管理有限公司	上海市	上海市杨浦区	物业管理	100.00		投资设立
上海康歆科技投资有限公司	上海市	上海市浦东新区	科技投资	100.00		投资设立
上海祝通投资发展有限公司	上海市	上海市浦东新区	投资咨询	100.00		投资设立
上海杭展投资发展有限公司	上海市	上海市浦东新区	投资咨询	100.00		投资设立
郑州绿都商业管理有限公司	郑州市	郑州市二七区	商业管理	100.00		非同一控制下企业合并
上海赛佛仪器有限公司	上海市	上海市浦东新区	仪器仪表	51.00		投资设立
上海绿泰房地产有限公司	上海市	上海市青浦区	房地产开发经营	100.00		投资设立

上海绿恒房地产有限公司	上海市	上海市青浦区	房地产开发经营		100.00	投资设立
南昌锦都置业有限公司	南昌市	南昌市青云谱区	房地产开发经营		85.00	投资设立
南昌绿屹房地产开发有限公司	南昌市	南昌市新建区	房地产开发经营		100.00	投资设立
河南茂都装饰工程有限公司	郑州市	郑州市管城回族区	住宅室内装饰装修、建筑装饰材料销售		100.00	投资设立

其他说明：

公司持有上海赛佛仪器有限公司半数以上表决权，但未纳入合并范围，原因系该公司经营期限于 2012 年 7 月 17 日到期，已吊销并停止经营，由于对公司的财务状况及经营成果无重大影响，故公司不对其报表进行合并。

2022 年 3 月，南昌正腾置业有限公司（以下简称“南昌正腾”）将其持有的南昌锦都 15% 股权通过协议方式转让给绿都集团全资子公司苏州绿铭置业有限公司（以下简称“苏州绿铭”）。公司作为南昌锦都控股股东，放弃本次股权转让的优先受让权。上述事项已经公司第十届董事会第十七会议审议通过。截至本报告期末，上述股权转让已完成工商登记，本公司子公司上海绿恒持有南昌锦都 85% 股权，苏州绿铭持有南昌锦都 15% 股权。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
南昌锦都置业有限公司	15.00	-831,387.64		10,674,733.45

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
南昌锦都置业有限公司	172,803.12	1,683.91	174,487.02	133,570.38	33,800.16	167,370.53	155,316.52	1,244.82	156,561.34	108,307.94	40,582.65	148,890.59

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
南昌锦都置业有限公司		-554.26	-554.26	17,303.19		-607.30	-607.30	-53,621.68

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
上海天祥·健台制药机械有限公司	上海市	上海市曹安路21号桥东首	生产销售各种制药机械设备、相关的化工机械设备及与上述产品有关的备品备件	43.29		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海天祥·健台制药机械 有限公司	上海天祥·健台制药机械 有限公司
流动资产	70,233,184.03	69,467,058.16
其中：现金和现金等价物	7,863,994.71	9,918,860.30
非流动资产	4,025,496.65	4,157,330.23
资产合计	74,258,680.68	73,624,388.39
流动负债	23,480,109.05	22,414,248.89
非流动负债		
负债合计	23,480,109.05	22,414,248.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	50,778,571.63	51,210,139.50
按持股比例计算的净资产份额	21,982,043.66	22,168,869.39
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	10,704.14	
对合营企业权益投资的账面价值	21,992,747.80	22,168,869.39
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,691,147.70	15,558,846.49
财务费用	-15,795.74	-94,742.58
所得税费用		
净利润	-406,841.29	31,085.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-406,841.29	31,085.46

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理策略，财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	66,942,110.55	40,515,140.27
其他应收款	41,746,569.29	36,831,376.98
合计	108,688,679.84	77,346,517.25

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，借款金额为 337,500,000.00 元，详见附注七-45。

（2）敏感性分析：

截止 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司会减少或增加约 843,750.00 元的利息支出。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			907,217.13	907,217.13
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			907,217.13	907,217.13

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

中国浦发机械工业股份有限公司为非上市公司，近期未有投资者增资，故无法判断其公允价值。采用的估值技术为成本法，即以被审计单位初始投资成本为参数来确认其他权益工具投资的公允价值，且各期间公允价值计量无变动。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
西藏德锦企业管理有限责任公司	西藏	咨询管理	111,000.00	54.16	54.16

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是**汤玉祥先生**

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑州绿都地产集团股份有限公司	本公司之间接控股股东
郑州绿都不动产有限公司	同一实际控制人控制的公司
河南联都商贸有限公司	同一实际控制人控制的公司
上海绿澜工程咨询有限公司	同一实际控制人控制的公司
河南绿都物业服务有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州颀翰科技有限公司	同一实际控制人控制的公司
上海绩石实业有限公司	同一实际控制人控制的公司
上海颀都建筑设计有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州之铂智能科技有限公司	本公司 5%以上股东任董事或高级管理人员的公司控制的公司
苏州绿铭置业有限公司	同一实际控制人控制的公司
上海千咏实业有限公司	其他
郑州宇通集团有限公司	本公司 5%以上股东任董事或高级管理人员的公司
傲蓝得环境科技有限公司	本公司 5%以上股东任董事或高级管理人员的公司控制的公司
郑州一品聚实业有限公司	本公司 5%以上股东任董事或高级管理人员的公司控制的公司
郑州同润置业有限公司	本公司 5%以上股东任董事或高级管理人员的公司控制的公司

其他说明

此处仅披露与本公司有关联交易或有应收应付款项的其他关联方情况。

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
傲蓝得环境科技有限公司	保洁服务	692,300.66	940,307.85
河南联都商贸有限公司	接受劳务	687,557.85	82,540.10
河南联都商贸有限公司	购买商品		18,300.00

郑州之铂智能科技有限公司	购买商品	45,085.31	116,971.81
上海绿澜工程咨询有限公司	工程造价	223,692.45	
郑州颢翰科技有限公司	购买商品	8,523.97	
河南绿都物业服务有限公司	接受劳务	197,760.28	
郑州一品聚实业有限公司	购买商品		54,539.50
郑州通和物业服务有限公司	绿化工程		5,971.70
河南星宇国际旅行社有限公司	接受劳务		33,200.00
合计		1,854,920.52	1,251,830.96

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州同润置业有限公司	商业管理服务	122,641.51	266,713.00
郑州绿都不动产有限公司	商业管理服务	2,490,566.06	1,459,320.00
上海瑞都置业有限公司	商业管理服务	1,083,100.00	
上海千咏实业有限公司	物业管理服务	650,943.38	
郑州宇通集团有限公司	物业管理服务	84,905.66	360,849.06
合计		4,432,156.61	2,086,882.06

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
郑州绿都地产集团股份有限公司	337,500,000.00	2021/3/4	2024/3/3	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	41.36	85.21

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

单位：元 币种：人民币

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	郑州宇通集团有限公司	90,000.00	450.00		
应收账款	上海天祥健台制药机械有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
应收账款	上海千咏实业有限公司	345,000.00	1,725.00		
应收账款	郑州同润置业有限公司			97,500.00	487.50
应收账款	洛阳绿畅置业有限公司			80,000.00	400.00
其他应收款	上海绩石实业有限公司	3,700.00	18.50		

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	傲蓝得环境科技有限公司	127,953.00	158,288.00
应付账款	河南联都商贸有限公司	5,986.32	43,088.32
应付账款	郑州一品聚实业有限公司	3,669.50	3,669.50
应付账款	上海绿澜工程咨询有限公司	237,114.00	48,760.00
应付账款	河南联都商贸有限公司	4,209.50	
应付账款	河南绿都物业服务有限公司	197,760.28	14,000.00
应付账款	郑州之铂智能科技有限公司		47,958.42
其他应付款	郑州绿都地产集团股份有限公司	114,354.25	114,354.25
其他应付款	上海天祥·健台制药机械有限公司	93,845.36	93,845.36
其他应付款	河南联都商贸有限公司	1,028,540.71	
其他应付款	苏州绿铭置业有限公司	128,644,214.01	
其他应付款	上海颍都建筑设计有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	傲蓝得环境科技有限公司	40,000.00	

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已签订的正在或准备履行的重大发包合同约定支出：

项目	合同金额	已付款金额	已结算金额
大额发包合同	211,630,691.25	86,042,459.20	126,221,439.30

(2) 其他重大财务承诺事项

本公司的资产抵押及质押情况详见附注七-45。

除存在上述承诺事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	13,578,418.37
1至2年	8,762,539.82
2至3年	2,465,084.56
5年以上	20,583,775.40
合计	45,389,818.15

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	778,386.78	1.71	3,891.93	0.50	774,494.85	335,288.58	0.89	1,676.44	0.50	333,612.14
按组合计提坏账准备	44,611,431.37	98.29	22,140,300.68	49.63	22,471,130.69	37,273,420.87	99.11	20,957,969.75	56.23	16,315,451.12
其中：										
账龄组合	44,611,431.37	98.29	22,140,300.68	49.63	22,471,130.69	37,273,420.87	99.11	20,957,969.75	56.23	16,315,451.12
合计	45,389,818.15	100.00	22,144,192.61	48.79	23,245,625.54	37,608,709.45	100.00	20,959,646.19	55.73	16,649,063.26

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海德发物业管理有限公司	139,414.78	697.07	0.50	合并范围内关联方
上海汇通创兴物业管理有限公司	638,972.00	3,194.86	0.50	合并范围内关联方
合计	778,386.78	3,891.93	0.50	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,800,031.59	64,000.16	0.50
1-2年	8,762,539.82	876,253.98	10.00
2-3年	2,465,084.56	616,271.14	25.00
5年以上	20,583,775.40	20,583,775.40	100.00
合计	44,611,431.37	22,140,300.68	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,676.44	2,215.49	3,891.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,957,969.75	1,182,330.93	22,140,300.68
其中:账龄组合	20,957,969.75	1,182,330.93	22,140,300.68
合计	20,959,646.19	1,184,546.42	22,144,192.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	13,649,758.72	30.07	524,570.06

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第二名	4,640,697.98	10.22	693,444.21
第三名	2,916,783.12	6.43	253,061.26
第四名	2,816,000.00	6.20	2,816,000.00
第五名	1,483,181.67	3.27	1,483,181.67
合计	25,506,421.49	56.19	5,770,257.20

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款□适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用**2、其他应收款****项目列示** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,111,395,330.09	1,111,626,660.32
合计	1,111,395,330.09	1,111,626,660.32

其他说明：

□适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**□适用 不适用**(2). 重要逾期利息**□适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用**(4). 应收股利**□适用 不适用**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**□适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	1,074,503,861.69
1至2年	24,224,813.12
2至3年	1,528,464.78
3至4年	2,967,501.97
4至5年	14,087,117.93
5年以上	27,568,672.55
合计	1,144,880,432.04

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,143,228,138.22	1,143,405,449.89
保证金、押金	587,853.56	587,955.00
水电费	364,526.51	
备用金	156,670.00	156,320.00
借款	230,000.00	230,000.00
社会保险费	59,820.14	59,820.14
其他	253,423.61	573,324.48
合计	1,144,880,432.04	1,145,012,869.51

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	5,915,396.92		27,470,812.27	33,386,209.19
2022年1月1日余额在本期	5,915,396.92		27,470,812.27	33,386,209.19
本期计提	99,779.31			99,779.31
本期转回	886.55			886.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	6,014,289.68		27,470,812.27	33,485,101.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,581,084.74		886.55		5,580,198.19
按组合计提预期信用损失的其他应收款	27,805,124.45	99,779.31			27,904,903.76
合计	33,386,209.19	99,779.31	886.55		33,485,101.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	往来款	794,276,539.82	2年以内	69.38	3,971,382.70
第二名	往来款	179,900,000.00	1年以内	15.71	899,500.00
第三名	往来款	83,192,469.00	1年以内	7.27	415,962.35
第四名	往来款	34,867,340.17	1年以内	3.05	174,336.70
第五名	往来款	23,352,499.37	5年以内	2.04	116,762.50
合计	/	1,115,588,848.36		97.45	5,577,944.25

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	101,878,480.97	8,877,626.10	93,000,854.87	101,878,480.97	8,877,626.10	93,000,854.87
对联营、合营企业投资	21,992,747.80		21,992,747.80	22,168,869.39		22,168,869.39
合计	123,871,228.77	8,877,626.10	114,993,602.67	124,047,350.36	8,877,626.10	115,169,724.26

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
上海杭展投资发展有限公司	100,000.00	100,000.00	
上海轻机投资管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
上海祝通投资发展有限公司	100,000.00	100,000.00	
上海德发物业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
上海常源投资发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	
上海轻机益厦物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00	
上海康歆科技投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	
上海赛佛仪器有限公司	8,877,626.10	8,877,626.10	8,877,626.10
郑州绿都商业管理有限公司	6,200,854.87	6,200,854.87	
上海汇通创兴物业管理有限公司	100,000.00	100,000.00	
合计	101,878,480.97	101,878,480.97	8,877,626.10

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额
		权益法下确认的投资损益	
一、合营企业			
上海天祥·健台制药机械有限公司	22,168,869.39	-176,121.59	21,992,747.80
小计	22,168,869.39	-176,121.59	21,992,747.80
合计	22,168,869.39	-176,121.59	21,992,747.80

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,074,364.83	1,803,513.06	26,001,578.21	3,715,957.67
其他业务	116,439.97	296,883.56	219,332.26	203,963.38
合计	24,190,804.80	2,100,396.62	26,220,910.47	3,919,921.05

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-176,121.59	13,456.90
合计	-176,121.59	13,456.90

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	131,887.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,050.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	88,484.69	
少数股东权益影响额（税后）	24,723.06	
合计	240,730.98	

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

√适用 □不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.024	0.056	0.056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.003	0.055	0.055

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：赵殿华

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用